



भारत का राजपत्र

The Gazette of India

साप्ताहिक/WEEKLY

प्राधिकार से प्रकाशित
PUBLISHED BY AUTHORITY

सं. 37] नई दिल्ली, शनिवार, सितम्बर 14—सितम्बर 20, 2013 (भाद्रपद 23, 1935)
No. 37] NEW DELHI, SATURDAY, SEPTEMBER 14—SEPTEMBER 20, 2013 (BHADRA 23, 1935)

इस भाग में भिन्न पृष्ठ संख्या दी जाती है जिससे कि यह अलग संकलन के रूप में रखा जा सके
(Separate paging is given to this Part in order that it may be filed as a separate compilation)

भाग III—खण्ड 4 [PART III—SECTION 4]

[सांविधिक निकायों द्वारा जारी की गई विविध अधिसूचनाएं जिसमें कि आदेश, विज्ञापन और सूचनाएं सम्मिलित हैं]
[Miscellaneous Notifications including Notifications, Orders, Advertisements and Notices issued by
Statutory Bodies]

जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय

नई दिल्ली-110067

जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय अधिनियम, 1966 (1966 के 53वें) की धारा 20 की उप-धारा (2) के अनुसार अपेक्षित वर्ष 2011-2012 के लिए जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय का वार्षिक लेखा तथा लेखा-परीक्षा प्रमाण-पत्र प्रकाशित किया जा रहा है।

हस्ता./- अपठनीय
वित्त अधिकारी

31 मार्च, 2012 को तुलन-पत्र

देयताएं	अनुसूची	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
पूँजीगत/कार्पस निधि और देयताएं			(राशि रुपयों में)
देयताएं			
पूँजीगत निधि	1	--	--
कार्पस निधि	2	20,11,36,465	15,04,00,092
उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधि	3	83,52,15,696	78,81,47,473
वर्तमान देयताएं और प्रावधान	4	6,96,92,56,598	5,90,55,15,802
योग		8,00,56,08,759	6,84,40,63,367

(राशि रुपयों में)			
परिसम्पत्तियाँ	अनुसूची	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
स्थायी परिसम्पत्तियाँ (निबल ब्लाक)	5	2,98,55,27,409	2,54,51,08,545
निवेश-उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियाँ	6	66,59,97,115	63,95,08,296
वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण और अग्रिम	7	2,89,38,98,364	2,54,88,92,195
पेटेंट्स और कापीराइट	5डी	36,36,153	--
पूँजीगत निधि	--	1,45,65,49,718	1,11,05,54,331
योग		8,00,56,08,759	6,84,40,63,367
विशिष्ट लेखांकन नीतियाँ	20		
संभाव्य देयताएं और लेखाओं पर टिप्पणियाँ	21		

31 मार्च, 2012 को समाप्त हुए वर्ष के लिए आय और व्यय लेखा

(राशि रुपयों में)			
	अनुसूची	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
क. आय			
सहायता अनुदान/सहायता राशि	8	2,11,80,95,755	1,89,83,10,671
शैक्षिक प्राप्तियाँ	9	5,56,71,279	3,37,96,886
निवेशों से आय	10	3,04,91,657	1,47,34,889
रॉयल्टी, प्रकाशनों से आय	11	6,22,793	1,85,705
अर्जित ब्याज	12	3,81,70,022	1,94,27,078
अन्य आय	13	6,85,10,105	8,44,50,974
पूर्व अवधि की आय	14	25,52,247	1,00,000
योग (क)		2,31,41,13,858	2,05,10,06,203
ख. व्यय			
स्थापना व्यय	15	2,38,43,90,165	1,89,18,44,859
शैक्षिक व्यय	16	29,04,65,048	23,28,85,323
प्रशासनिक व्यय	17	38,25,59,534	37,38,71,544
मरम्मत व अनुरक्षण	18	4,42,67,495	4,11,51,098
मूल्यह्रास	5	14,46,76,690	11,88,12,762
पूर्व अवधि के व्यय	19	73,72,855	1,25,51,569
योग (ख)		3,25,37,31,787	2,67,11,17,155
शेष अधिशेष/(कमी) होने के कारण पूँजीगत निधि (क-ख) में अग्रणीत कर दिया		-93,96,17,929	-62,01,10,952

विशिष्ट लेखांकन नीतियाँ	20		
संभाव्य देयताएं और लेखाओं पर टिप्पणियाँ	21		
राकेश मोहन अनुभाग अधिकारी (लेखा)	शंकर धर उप वित्त अधिकारी	राकेश कुमार वर्मा, (भा. ले. व ले.प.से.) वित्त अधिकारी	

31.03.2012 के अनुसार तुलन-पत्र के भाग के रूप में अनुसूचियाँ

अनुसूची-1 पूंजीगत निधि

(राशि रुपयों में)

विवरण	चालू वर्ष 2011-12	पूर्व वर्ष 2010-11
वर्ष के प्रारम्भ में शेष	-1,11,05,54,331	-99,05,48,150
जमा - विश्वविद्यालय अनुदान आयोग, भारत सरकार और राज्य सरकारों से प्राप्त अनुदान का पूंजीगत खर्च के लिए उपयोग	57,87,54,866	49,47,42,110
जमा - कॉर्पस निधि और उद्दिष्ट निधि में से खरीदी गई परिसम्पत्तियाँ	14,50,908	19,26,632
जमा - दान/उपहार स्वरूप प्राप्त परिसम्पत्तियाँ	70,225	6,27,026
जमा - प्रायोजित परियोजना निधियों में से खरीदी गई परिसम्पत्तियाँ	43,68,935	28,09,003
जमा - अन्य परिवर्धन	89,77,608	--
योग	-51,69,31,789	-49,04,43,379
घटा - आय और व्यय लेखा से स्थानांतरित घाटा	-93,96,17,929	-62,01,10,952
वर्ष के अंत में शेष	-1,45,65,49,718	-1,11,05,54,331

अनुसूची-2 कॉर्पस निधि

(राशि रुपयों में)

विवरण	चालू वर्ष 2011-12	पूर्व वर्ष 2010-11
वर्ष के प्रारम्भ में शेष	15,04,00,092	14,17,93,787
जमा - मान्यता शुल्क और प्रभार	99,97,060	46,39,795
जमा - विश्वविद्यालय अनुदान आयोग से अनुरूपी अंशदान	3,00,00,000	--
जमा - परामर्श शुल्क में विश्वविद्यालय का हिस्सा	1,50,581	2,38,248
जमा - निवेश पर ब्याज और प्रोद्भूत ब्याज	1,22,58,406	66,37,443
जमा - बचत बैंक खाते पर ब्याज	12,79,989	6,78,320
योग	20,40,86,128	15,39,87,593
घटा - राजस्व व्यय	29,43,545	35,78,925
घटा - पूंजीगत व्यय	6,118	8,576
योग	29,49,663	35,87,501
वर्ष के अंत में शेष	20,11,36,465	15,04,00,092

निम्न के द्वारा प्रस्तुत

बैंक शेष	6,67,05,629	4,10,02,500
निवेश - भारतीय रिजर्व बैंक बांड	7,41,29,000	6,89,29,000
निवेश - टीडीआर	5,12,00,000	3,34,00,000
प्रोद्भूत ब्याज	91,01,836	70,68,592
योग	20,11,36,465	15,04,00,092

अनुसूची-3 : उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियाँ

(राशि रुपयों में)

निधिवार विवरण										
विवरण	शैक्षिक विकास निधि	गृह निर्माण अग्रिम निधि	निष्पन्न फाउंडेशन निधि	वि.अ.आ., जेआरएफ निधि	वाहन निधि	एक्जिम बैंक पुस्तकालय निधि	अनुप्रयुक्त मानव आनुवंशिकी केन्द्र निधि	राजीव गांधी राष्ट्रीय अध्येतावृत्ति निधि	वृत्तिदान निधि	योग
क. अथ शेष	13,36,88,975	13,66,27,946	5,13,58,270	53,42,889	3,07,28,081	5,90,458	82,711	27,16,03,713	15,81,24,430	78,81,47,473
ख. वर्ष के दौरान परिवर्धन	29,58,890	69,40,788	68,28,457	15,05,36,866	62,46,487	19,13,166	--	7,93,50,000	36,73,222	25,84,47,876
ग. निधियों के निवेश से आय	26,84,379	5,75,834	13,71,196	--	46,149	15,567	--	44,37,779	1,05,68,965	1,96,99,869
घ. निधियों के निवेश से प्रोदभूत ब्याज	25,28,292	26,81,577	11,23,507	--	--	--	--	82,34,048	--	1,45,67,424
च. अग्रिमों पर प्रोदभूत ब्याज	--	10,55,645	--	--	11,87,041	--	--	--	--	22,42,686
छ. बचत बैंक खाता पर ब्याज	34,14,917	29,76,213	1,28,703	9,28,802	7,25,062	2,633	2,377	17,89,610	47,176	1,00,15,493
ज. अन्य परिवर्तन (अन्य निधियों से अस्थाई रूप से प्राप्त)	--	--	--	2,68,00,000	--	--	--	--	--	2,68,00,000
योग (क)	14,52,75,453	15,08,58,003	6,08,10,133	18,36,08,557	3,89,32,820	25,21,824	85,088	36,54,15,150	17,24,13,794	1,11,99,20,821
ख. निधियों के उद्देश्य हेतु उपयोग/व्यय										
(i) राजस्व व्यय	31,32,869	23,02,250	10,70,103	18,35,05,841	15,55,080	--	--	8,43,78,675	55,15,517	28,14,60,335
(ii) पूंजीगत व्यय	13,95,107	--	--	--	--	49,683	--	--	--	14,44,790
(iii) अन्य निधियों से लंबित अंतरण	--	--	--	--	--	--	--	18,00,000	--	18,00,000
योग (ख)	45,27,976	23,02,250	10,70,103	18,35,05,841	15,55,080	49,683	--	8,61,78,675	55,15,517	28,47,05,125
वर्ष के अंत में अंतशेष (क-ख)	14,07,47,477	14,85,55,753	5,97,40,030	1,02,716	3,73,77,740	24,72,141	85,088	27,92,36,475	16,68,98,277	83,52,15,696
निम्न के द्वारा प्रस्तुत										
रोकड़ और बैंक शेष	7,69,04,013	8,67,79,246	39,01,116	1,02,716	2,44,87,331	35,241	85,088	4,97,05,661	31,79,235	24,51,79,646
निवेश	6,10,00,000	3,75,00,000	5,47,15,407	--	--	24,36,900	--	22,12,96,766	16,37,19,042	54,06,68,115
प्रेदभूत लेकिन निवेशों पर अग्रय्य ब्याज	25,28,292	26,81,577	11,23,507	--	--	--	--	82,34,048	--	1,45,67,424
प्रेदभूत लेकिन अग्रिमों पर अग्रय्य ब्याज	--	2,15,94,930	--	--	1,28,90,409	--	--	--	--	3,44,85,339
अन्य निधियों में से अग्रिम	3,15,172	--	--	--	--	--	--	--	--	3,15,172
चालू वर्ष (2011-2012)	14,07,47,477	14,85,55,753	5,97,40,030	1,02,716	3,73,77,740	24,72,141	85,088	27,92,36,475	16,68,98,277	83,52,15,696

अनुसूची-4 : वर्तमान देयताएं और प्रावधान

(राशि रुपयों में)

क. वर्तमान देयताएं	चालू वर्ष 2011-12	पूर्व वर्ष 2010-2011
1. जमा		
क. स्टाफ से जमा	--	--
ख. छात्रों से जमा-		
i. पुस्तकालय जमा	1,24,350	1,22,750
ii. छात्र छात्रावास प्रतिभूति	26,700	26,700
iii. प्रतिभूति जमा	15,62,118	16,32,605
iv. अन्य पाठ्येत्तर गतिविधियाँ	9,21,780	8,18,570

क. वर्तमान देयताएं	चालू वर्ष 2011-12	पूर्व वर्ष 2010-2011
ग. आपूर्तिकर्ता और संविदा से		
i. बयाना जमा	10,30,763	11,47,544
ii. प्रतिभूति जमा	62,44,936	98,29,119
घ. अन्य निधियाँ		
i. कुलपति स्वनिर्णय निधि	2,39,993	1,56,993
ii. अलुमनी एसोसिएशन निधि	13,95,484	11,66,537
iii. छात्र सहायता निधि	17,79,935	13,91,665
ड. अन्य जमा	1,52,43,825	1,23,51,674
2. सांविधिक देयताएं (जी.आई.एस., जी.पी.एफ., टी.डी.एस., वर्क कंट्रैक्ट टैक्स आदि)		
क. पुरानी देय राशि	--	--
ख. अन्य	2,27,60,044	2,24,13,880
3. अन्य वर्तमान देयताएं		
क) वेतन	5,11,08,213	4,64,06,429
ख) चल रही प्रायोजित/परामर्श/परियोजनाओं हेतु प्राप्तियाँ (नेट व्यय)	36,45,74,642	36,20,43,702
ग) प्रायोजित अध्येतावृत्ति और छात्रवृत्तियों हेतु प्राप्तियाँ	15,09,76,247	11,79,01,016
घ) प्रायोजित सम्मेलनों/संगोष्ठियों हेतु प्राप्तियाँ (नेट व्यय)	--	--
ड) वितरण हेतु परामर्श शुल्क, बौद्धिक शुल्क	--	--
च) विश्वविद्यालय अनुदान आयोग/भारत सरकार/राज्य सरकारों से प्राप्त अव्ययित अनुदान-अग्रेनीत	1,22,36,86,846	1,15,78,80,775
छ) अन्य (ब्यौरा दें)		
i. एस. क्रेडिटर्स सहित बकाया देयताएं	3,11,42,385	3,57,30,151
ii. अन्य चालू देयताएं	19,63,137	27,74,585
4. अग्रिम में प्राप्त आय	24,04,100	25,01,035
योग (क)	1,87,71,85,496	1,77,62,95,727
ख. प्रावधान	चालू वर्ष 2011-12	पूर्व वर्ष 2010-2011
1. अधिवर्षिता/पेंशन	4,21,36,29,174	3,28,66,78,000
2. उपदान	52,60,34,670	50,60,93,310
3. छुट्टी नकदीकरण	35,24,07,258	33,64,48,765
योग (ख)	5,09,20,71,102	4,12,92,20,075
योग (क + ख)	6,96,92,56,598	5,90,55,15,802

अनुसूची-4.5 (ई) विश्वविद्यालय अनुदान आयोग, भारत सरकार और राज्य सरकार से प्राप्त अप्रयुक्त अनुदान

(राशि रुपये में)

	चालू वर्ष 2011-2012	पूर्व वर्ष 2010-2011
क. योजना अनुदान : भारत सरकार		
शेष अग्रानीत	1,58,01,236	1,21,36,981
जमा - वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	9,01,60,545	1,66,87,392
योग (क)	10,59,61,781	2,88,24,373
घटा - वापसियाँ	-	3,15,967
घटा - राजस्व व्यय हेतु प्रयुक्त	33,79,040	31,24,399
घटा - पूँजीगत व्यय हेतु प्रयुक्त	41,44,583	95,82,771
योग (ख)	75,23,623	1,30,23,137
अप्रयुक्त अग्रानीत	9,84,38,158	1,58,01,236
योग (क-ख)		
ख. विश्वविद्यालय अनुदान आयोग अनुदान		
शेष अग्रानीत	1,14,20,79,539	1,11,22,00,918
वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	2,67,26,36,598	2,41,36,69,383
योग (ग)	3,81,47,16,137	3,52,58,70,301
घटा - वापसियाँ	1,40,451	34,45,151
घटा - राजस्व व्यय हेतु प्रयुक्त	2,11,47,16,715	1,89,51,86,272
घटा - पूँजीगत व्यय हेतु प्रयुक्त	57,46,10,283	48,51,59,339
योग (घ)	2,68,94,67,449	2,38,37,90,762
अप्रयुक्त अग्रानीत	1,12,52,48,688	1,14,20,79,539
योग (ग-घ)		
ग. राज्य सरकार से अनुदान		
शेष अग्रानीत	-	-
जमा - वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	-	-
योग (ङ)	-	-
घटा - राजस्व व्यय हेतु प्रयुक्त	-	-
घटा - पूँजीगत व्यय हेतु प्रयुक्त	-	-
योग (च)	-	-
अप्रयुक्त अग्रानीत	-	-
योग (ङ-च)	-	-
कुल योग (क+ख+ग)*	1,22,36,86,846	1,15,78,80,775

नोट : *पूँजीगत खाता पर अग्रिम शामिल है।

अनुसूची-5 स्थायी परिसंपत्तियाँ

(राशि रुपयों में)

क्र. सं.	परिसंपत्तियाँ	कुल ब्लाक				वर्ष 2011-2012 के लिए मूल्यहास				नेट ब्लाक	
		अक्षेप 01.04.11	परिवर्धन	कटौतियाँ	अन्त शेष	मूल्यहास अक्षेप	वर्ष के लिए मूल्यहास	कटौतियाँ/ समायोजन	कुल मूल्यहास	31.03.2012	31.03.2011
1.	भूमि	21,08,53,672	-	-	21,08,53,672	-	-	-	-	21,08,53,672	21,08,53,672
2.	स्थल विकास	6,91,78,274	-	-	6,91,78,274	-	-	-	-	6,91,78,274	6,91,78,274
3.	भवन	76,21,94,042	17,22,04,010	-	93,43,98,052	15,44,65,889	1,86,87,961	-	17,31,53,850	76,12,44,202	60,77,28,153
4.	सड़क व पुल	1,81,64,616	21,37,475	-	2,03,02,091	5,17,715	4,06,042	-	9,23,757	1,93,78,334	1,76,46,901
5.	नलकूप व जल-आपूर्ति	3,46,55,661	2,75,426	-	3,49,31,087	53,64,487	6,98,622	-	60,63,109	2,88,67,978	2,92,91,174
6.	सीवर और जल विकास	24,16,129	-	-	24,16,129	10,34,472	48,323	-	10,82,794	13,33,335	13,81,657
7.	विद्युत स्थापना और उपकरण	13,60,52,707	1,08,01,375	7,58,781	14,60,95,301	6,57,47,316	73,04,765	7,16,664	7,23,35,417	7,37,59,884	7,03,05,391
8.	प्लांट व मशीनरी	1,51,08,417	2,41,187	-	1,53,49,604	69,08,527	7,67,480	-	76,76,007	76,73,597	81,99,890
9.	वैज्ञानिक और प्रयोगशाला उपकरण	65,97,81,395	15,44,12,529	47,238	81,41,46,686	36,80,88,485	6,51,31,735	42,436	43,31,77,784	38,09,68,902	29,16,92,910
10.	कार्यालय उपकरण	2,89,14,581	20,40,246	7,86,383	3,01,68,444	2,39,77,751	22,62,633	7,03,566	2,55,36,819	46,31,625	49,36,830
11.	दृश्य श्रव्य उपकरण	4,33,05,481	15,39,869	48,688	4,47,96,662	3,37,68,751	33,59,750	41,886	3,70,86,615	77,10,047	95,36,730
12.	कंप्यूटर और परिफेरल्स	27,73,68,638	1,86,37,342	75,53,348	28,84,52,632	23,49,07,959	1,79,42,247	75,20,051	24,53,30,155	4,31,22,477	4,24,60,679
	साफ्टवेयर	3,92,22,255	47,84,237	-	4,40,06,492	3,71,40,630	47,78,836	-	4,19,19,466	20,87,026	20,81,625
13.	फर्नीचर; फिक्सचर्स और फिटिंग्स	13,54,44,547	66,23,467	7,21,821	14,13,46,193	8,01,30,144	1,06,00,964	6,89,235	9,00,41,873	5,13,04,319	5,53,14,403
14.	वाहन	76,23,128	-	-	76,23,128	75,98,597	90,427	6,33,091	70,55,933	5,67,195	24,531
15.	पुस्तकालय पुस्तकें और वैज्ञानिक पत्रिकाएँ	48,49,16,393	2,96,93,359	-	51,46,09,752	43,76,90,390	1,09,26,843	-	44,86,17,233	6,59,92,519	4,72,26,003
	ई-जर्नल	2,80,77,748	35,910	-	2,81,13,658	2,63,61,806	11,91,728	-	2,75,53,534	5,60,124	17,15,942
16.	कम लागत की परिसंपत्तियाँ	3,63,521	4,78,334	-	8,41,855	3,63,521	4,78,334	-	8,41,855	-	-
17.	अन्य	7,63,63,000	-	-	7,63,63,000	7,63,62,999	-	-	7,63,62,999	1	1
	योग	3,03,00,04,204	40,39,04,766	99,16,259	3,42,39,92,711	1,56,04,29,440	14,46,76,690	1,03,46,929	1,69,47,59,201	1,72,92,33,510	1,46,95,74,764
18.	प्रगति पर पूँजीगत कार्य	1,07,55,33,780	33,33,60,118	15,26,00,000	1,25,62,93,898	-	-	-	-	1,25,62,93,898	1,07,55,33,780
	कुल योग	4,10,55,37,985	73,72,64,884	16,25,16,259	4,68,02,86,610	1,56,04,29,440	14,46,76,690	1,03,46,929	1,69,47,59,201	2,98,55,27,409	2,54,51,08,545

क्र. सं.	परिसम्पत्तियाँ शीर्ष	कुल ब्लाक				वर्ष 2011-2012 के लिए मूल्यहास				निवल ब्लाक	
		अथशेष 01.04.11	परिवर्धन	कटौतियाँ	अन्त शेष	मूल्यहास अथशेष	वर्ष के लिए मूल्यहास	कटौतियाँ/ समायोजन	कुल मूल्यहास	31.03.2012	31.03.2011
1.	भूमि	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	स्थल विकास	1,38,76,326	-	-	1,38,76,326	-	-	-	-	1,38,76,326	1,38,76,326
3.	भवन	38,66,33,112	17,22,04,010	-	55,88,37,122	2,22,35,683	1,11,76,742	-	3,34,12,425	52,54,24,697	36,43,97,429
4.	सड़क व पुल	-	21,37,475	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	नलकूप व जल-आपूर्ति	2,21,54,256	2,61,579	-	2,24,15,835	18,81,133	4,48,317	-	23,29,449	2,00,86,386	2,02,73,123
6.	सीवर और जल निकास	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	विद्युत स्थापना और उपकरण	3,02,91,174	86,74,486	-	3,89,65,660	56,45,104	19,48,283	-	75,93,387	3,13,72,273	2,46,46,070
8.	प्लांट व मशीनरी	87,55,634	5,287	-	87,60,921	9,56,577	4,38,046	-	13,94,623	73,66,298	77,99,057
9.	वैज्ञानिक और प्रयोगशाला उपकरण	41,80,40,391	15,16,06,754	-	56,96,47,145	11,33,58,296	4,54,51,772	-	15,88,10,068	41,08,37,077	30,46,82,095
10.	कार्यालय उपकरण	48,98,434	16,09,871	-	65,08,305	15,02,091	4,88,123	-	19,90,213	45,18,092	33,96,343
11.	दृश्य श्रव्य उपकरण	2,03,18,633	14,47,782	-	2,17,66,415	49,66,265	16,32,481	-	65,98,746	1,51,67,669	1,53,52,368
12.	कंप्यूटर और पेरिफेरल्स	13,03,71,722	1,67,63,263	19,950	14,71,15,035	10,33,93,654	2,94,23,007	3,990	13,28,12,671	1,43,02,364	2,69,78,068
	साफ्टवेयर	3,23,03,790	45,71,821	-	3,68,75,611	3,09,02,563	32,29,954	-	3,41,32,517	27,43,094	14,01,227
13.	फर्नीचर; फिक्सचर्स और फिटिंग्स	5,71,34,768	47,90,650	-	6,19,25,418	1,83,61,515	46,44,406	-	2,30,05,922	3,89,19,496	3,87,73,253
14.	वाहन	19,05,567	-	-	19,05,567	9,47,731	1,90,557	-	11,38,288	7,67,279	9,57,836
15.	पुस्तकालय पुस्तकें और वैज्ञानिक पत्रिकाएं	12,90,11,582	2,50,43,048	-	15,40,54,630	4,15,32,696	1,54,05,463	-	5,69,38,159	9,71,16,471	8,74,78,886
	ई-जर्नल	2,48,87,299	-	-	2,48,87,299	2,31,96,409	16,90,889	-	2,48,87,298	1	16,90,890
16.	कम लागत की परिसंपत्तियाँ	92,542	3,15,995	-	4,08,537	92,542	3,15,995	-	4,08,537	-	-
17.	अन्य	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	योग	1,28,06,75,230	38,94,32,021	19,950	1,66,79,49,826	36,89,72,260	11,64,84,035	3,990	48,54,52,305	1,18,24,97,521	91,17,02,970
18.	प्रगति पर पूँजीगत कार्य	83,08,25,161	33,17,16,084	15,26,00,000	1,00,99,41,245	-	-	-	-	1,00,99,41,245	83,08,25,161
	कुल योग (1-18)	2,11,15,00,391	72,11,48,105	15,26,19,950	2,67,78,91,071	36,89,72,260	11,64,84,035	3,990	48,54,52,305	2,19,24,38,766	1,74,25,28,131

क्र. सं.	परिसम्पत्तियाँ शीर्ष	कुल ब्लाक				वर्ष 2011-2012 के लिए मूल्यहास				निवल ब्लाक	
		अथशेष 01.04.11	परिवर्धन	कटौतियाँ	अन्त शेष	मूल्यहास अथशेष	वर्ष के लिए मूल्यहास	कटौतियाँ/ समायोजन	कुल मूल्यहास	31.03.2012	31.03.2011
1.	भूमि	18,64,00,000	-	-	18,64,00,000	-	-	-	-	18,64,00,000	18,64,00,000
2.	स्थल विकास	14,34,798	-	-	14,34,798	-	-	-	-	14,34,798	14,34,798
3.	भवन	7,02,782	-	-	7,02,782	47,690	14,056	-	61,745	6,41,037	6,55,092
4.	सड़क व पुल	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	नलकूप व जल-आपूर्ति	38,14,577	13,847	-	38,28,424	3,18,293	76,568	-	3,94,862	34,33,562	34,96,284
6.	सीवर और जल निकास	95,409	-	-	95,409	13,357	1,908	-	15,265	80,144	82,052
7.	विद्युत स्थापना और उपकरण	3,74,21,944	21,26,889	-	3,95,48,833	96,78,445	19,77,442	-	1,16,55,887	2,78,92,946	2,77,43,499
8.	प्लांट व मशीनरी	24,18,879	2,35,900	-	26,54,779	7,02,099	1,32,739	-	8,34,838	18,19,941	17,16,780
9.	वैज्ञानिक और प्रयोगशाला उपकरण	7,29,89,124	2,69,985	-	7,32,59,109	3,15,03,336	58,60,729	-	3,73,64,065	3,58,95,044	4,14,85,788
10.	कार्यालय उपकरण	89,93,622	4,30,375	-	94,23,997	27,35,731	7,06,800	-	34,42,530	59,81,467	62,57,891
11.	दृश्य श्रव्य उपकरण	30,98,027	92,087	-	31,90,114	11,73,541	2,39,259	-	14,12,800	17,77,314	19,24,486
12.	कंप्यूटर और पेरिफेरल्स	3,28,88,461	10,89,867	-	3,39,78,328	3,07,76,870	23,29,563	-	3,31,06,433	8,71,895	21,11,591
	साफ्टवेयर	87,27,458	1,55,716	-	69,83,174	67,46,376	1,43,367	-	68,89,743	93,431	81,081
13.	फर्नीचर; फिक्सचर्स और फिटिंग्स	3,16,71,370	16,85,922	-	3,33,57,292	1,15,51,416	25,01,797	-	1,40,53,213	1,93,04,079	2,01,19,954
14.	वाहन	17,63,169	-	-	17,63,169	7,73,244	1,76,317	-	9,49,561	8,13,608	9,89,925
15.	पुस्तकालय पुस्तकें और वैज्ञानिक पत्रिकाएं	7,53,45,319	22,84,858	-	7,76,30,177	3,74,93,200	77,63,018	-	4,52,56,218	3,23,73,959	3,78,52,119
	ई-जर्नल	31,90,449	35,910	-	32,26,359	31,90,448	14,364	-	32,04,812	21,547	1
16.	कम लागत की परिसंपत्तियाँ	2,70,979	1,61,321	-	4,32,300	2,70,979	1,61,321	-	4,32,300	-	-
17.	अन्य	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	योग	46,93,26,366	85,82,677	-	47,79,09,043	13,69,75,025	2,20,99,246	-	15,90,74,271	31,88,34,772	33,23,51,341
18.	प्रगति पर पूँजीगत कार्य	7,84,03,016	16,44,034	-	8,00,47,050	-	-	-	-	8,00,47,050	7,84,03,016
	कुल योग (1-18)	54,77,29,382	1,02,26,711	-	55,79,56,093	13,69,75,025	2,20,99,246	-	15,90,74,271	39,88,81,822	41,07,54,357

अनुसूची-5ग अन्य

क्र. सं.	परिसम्पत्तियाँ शीर्ष	कुल ब्लाक				वर्ष 2011-2012 के लिए मूल्यहास				निवल ब्लाक	
		अथशेष 01.04.11	परिवर्धन	कटौतियाँ	अन्त शेष	मूल्यहास अथशेष	वर्ष के लिए मूल्यहास	कटौतियाँ/ समायोजन	कुल मूल्यहास	31.03.2012	31.03.2011
1.	भूमि	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	स्थल विकास	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	भवन	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	सड़क व पुल	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	नलकूप व जल-आपूर्ति	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	सीवर और जल निकास	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	विद्युत स्थापना और उपकरण	50,516	-	-	50,516	2,526	2,526	-	5,052	45,464	47,990
8.	प्लांट व मशीनरी	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	वैज्ञानिक और प्रयोगशाला उपकरण	23,72,929	25,35,790	-	49,08,719	1,89,834	3,92,698	-	5,82,532	43,26,187	21,83,095
10.	कार्यालय उपकरण	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	दृश्य श्रव्य उपकरण	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.	कंप्यूटर और पेरिफेरल्स	5,31,716	7,84,212	-	13,15,928	1,06,343	2,63,186	3,990	3,73,519	9,42,409	4,25,373
	साफ्टवेयर	91,007	56,700	-	1,47,707	36,403	59,083	-	95,486	52,221	54,604
13.	फर्नीचर; फिक्सचर्स और फिटिंग्स	1,75,904	1,46,895	-	3,22,799	13,193	24,210	-	37,403	2,85,396	1,62,711
14.	वाहन	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.	पुस्तकालय पुस्तकें और वैज्ञानिक पत्रिकाएं	21,40,589	23,65,453	-	45,06,042	2,14,059	4,50,604	-	6,64,663	38,41,379	19,26,530
	ई-जर्नल	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.	कम लागत की परिसंपत्तियाँ	-	1,018	-	1,018	-	1,018	-	-	1,018	-
17.	अन्य	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	योग	53,62,661	58,90,068	-	1,12,52,729	5,62,358	11,93,324	3,990	17,58,654	94,94,075	48,00,303
18.	प्रगति पर पूँजीगत कार्य	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	कुल योग (1-18)	53,62,661	58,90,068	-	1,12,52,729	5,62,358	11,93,324	3,990	17,58,654	94,94,075	48,00,303

नोट :	वर्ष के दौरान निम्न में परिवर्धन शामिल हैं :	परिवर्धन
	दान में की गई परिसम्पत्तियाँ	70,225
	शैक्षिक विकास निधि	13,95,107
	एक्जिम बैंक पुस्तकालय	49,683
	जमा	6,118
	प्रायोजित परियोजना	43,68,935
	योग	58,90,068

अनुसूची-5घ : पेटेंट और कापीराइट

(राशि रुपये में)

विवरण	2011-2012
क. पेटेंट	
1. वर्ष 2008-09 में प्राप्त पेटेंट्स के 30.03.2012 को शेष (रुपये 34,050/- - रुपये 15,133/-)	18,917
2. वर्ष 2010-11 में प्राप्त पेटेंट्स के 30.03.2012 को शेष (रुपये 8,73,549/- - रुपये 1,94,122/-)	6,79,427
3. लंबित निर्णय के लिए आवेदित पेटेंट के संबंध में वर्ष 2009-10 व 2010-2011 के दौरान खर्च की गई राशि	17,31,385
4. लंबित निर्णय के लिए आवेदित पेटेंट के संबंध में वर्ष 2011-12 के दौरान खर्च की गई राशि	12,06,424
कुल	36,36,153

अनुसूची-6 : कॉर्पस निधि और उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधि से निवेश

निवेश	चालू वर्ष 2011-2012	पूर्व वर्ष 2010-2011
1. सरकारी प्रतिभूतियाँ	--	--
2. अन्य अनुमोदित प्रतिभूतियाँ	--	--
3. डिबेंचर और बाँड	12,18,30,000	6,89,29,000
4. अन्य आवधिक बैंक जमा रसीद में	54,41,67,115	57,05,79,296
योग	66,59,97,115	63,95,08,296

उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधि (निधि-वार)

निधि		
1. कॉर्पस निधि निवेश	12,53,29,000	10,23,29,000
2. शैक्षिक विकास निधि निवेश	6,10,00,000	6,89,00,000
3. गृह निर्माण अग्रिम निधि निवेश	3,75,00,000	3,75,00,000
4. एगिजम बैंक पुस्तकालय निधि	24,36,900	--
5. निष्पन्न फाउन्डेशन निधि निवेश	5,47,15,407	4,78,86,950
6. राजीव गाँधी राष्ट्रीय अध्येतावृत्ति निधि निवेश	22,12,96,766	22,78,00,000
7. वृत्तिदान निधि निवेश	16,37,19,042	15,50,92,346
योग	66,59,67,115	63,95,08,296

अनुसूची-7 : वर्तमान परिसंपत्तियाँ, ऋण और अग्रिम

विवरण	चालू वर्ष 2011-2012	पूर्व वर्ष 2010-2011
क. वर्तमान परिसंपत्तियाँ		
1. वस्तु सूचियाँ - लेखन सामग्री, सफाई सामग्री, भवन सामग्री, विद्युत सामग्री, प्रयोगशाला केमिकल और अन्य सामग्री तथा जल आपूर्ति सामग्री	58,57,778	36,84,553
2. रोकड़ और बैंक शेष		
क. हाथ रोकड़ (स्टाम्प्स, अग्रदाय रोकड़ और चैक/ड्राफ्ट सहित)	3,51,682	2,68,979
ख. अनुसूचित बैंको में बैंक शेष		
- बचत खातों में	1,82,51,77,464	1,36,52,40,307
- चालू खातों में	3,13,90,268	1,53,86,577
- जमा खाता (आवधिक जमा सहित) में	72,62,00,983	2,58,27,68,715
योग (क)	2,58,89,78,175	2,08,63,06,070

(राशि रुपयों में)		
विवरण	चालू वर्ष 2011-2012	पूर्व वर्ष 2010-2011
ख. ऋण और अग्रिम		
क. ऋण	--	--
ख. कर्मचारियों को अग्रिम (बिना ब्याज के)	--	--
— त्यौहार	7,31,411	8,46,911
— छुट्टी यात्रा रियायत	20,60,523	15,22,234
ग. वसूली योग्य अग्रिम व अन्य राशियाँ - नकद या वस्तु के रूप में या प्राप्त किए जाने वाले मूल्य में		
— उपकरण आपूर्तिकर्ताओं को अग्रिम	5,35,26,935	13,56,27,057
— पूंजीगत खाता पर अग्रिम - सिविल कार्य	6,50,88,198	8,36,47,176
— उद्दिष्ट निधि अग्रिम	3,15,172	39,62,706
— अन्य निधि अग्रिम	3,50,00,000	--
— अन्य	4,84,57,494	4,20,84,276
घ. पूर्वदत्त व्यय		
— बीमा	38,984	1,658
— अन्य व्यय	17,49,291	33,68,636
ङ. प्रोदभूत लेकिन अप्राप्य आय		
— निवेश से	--	--
उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधि	1,18,85,847	40,80,033
जमा खाता	6,09,698	1,08,941
कॉर्पोस निधि	91,01,836	70,68,592
प्रायोजित परियोजना	1,04,80,458	79,53,430
अनुरक्षण खाता	85,04,382	38,87,696
योजनागत खाता में से किया गया आवधिक जमा	64,76,844	6,81,108
— कर्मचारियों को ब्याज पर दिए गए अग्रिम		
च. अन्य चालू परिसम्पत्तियाँ - वि.आ.आ., भारत सरकार,	3,80,23,657	3,97,11,160
भारतीय स्टेट बैंक, अन्य से वसूली योग्य	10,60,813	11,67,68,646
छ. एन.पी.सी. टीयर-1 से प्राप्य	8,11,612	8,11,612
ज. दुकानों से प्राप्य आय	1,09,97,042	1,04,54,253
योग ख	30,49,20,189	46,25,86,125
योग (क + ख)	2,89,38,98,364	2,54,88,92,195

टिप्पणी : 1. संलग्नक 'क' बैंक शेषों के विवरण दर्शाता है।

2. चूंकि परिक्रामी निधि का सृजन स्टॉफ के लिए गृह निर्माण, कम्प्यूटर और वाहन अग्रिमों के लिए किया गया है, अतः अग्रिमों को उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियों के भाग के रूप में दर्शाया जाएगा। ब्याज पर दिए गए इन अग्रिमों के शेषों को इस अनुसूची में नहीं दर्शाया जाएगा।

संलग्नक-क

(राशि रुपयों में)

I. बचत बैंक खाते	2011-2012	
कॉर्पस निधि खाता		6,67,05,629
1. कॉर्पस निधि खाता	6,67,05,629	
जमा निधि खाता		9,78,922
2. जमा खाता	8,56,233	
3. छात्र सहायता निधि खाता	86,748	
4. छात्र खाता	35,941	
विकास योजनागत निधि खाता		1,14,98,86,741
5. संयुक्त प्रवेश परीक्षा (सीबीटी) खाता	9,31,19,361	
6. विकास (योजनागत) खाता	73,94,14,638	
7. आधारिक संरचना विकास निधि खाता	31,73,14,335	
8. वि.आ.आ. योजनागत अध्येतावृत्ति खाता	33,407	
उद्दिष्ट निधि खाता		24,51,79,645
9. शैक्षिक विकास निधि खाता	7,69,04,013	
10. सीएचजी निधि खाता	85,088	
11. वाहन निधि खाता	2,44,87,331	
12. एक्जिम बैंक पुस्तकालय निधि खाता	35,241	
13. गृह निर्माण अग्रिम निधि खाता	8,67,79,246	
14. निप्पन फाउंडेशन विधि (एफ.सी.आर.ए.) खाता	39,01,116	
15. वृत्तिदान और चेंबर खाता	31,79,235	
16. वि.अ.आ. जे.आ.एफ. अध्येतावृत्ति खाता	1,02,716	
17. वि.अ.आ. राजीव गाँधी राष्ट्रीय अध्येतावृत्ति खाता	4,97,05,661	
ईएमएफ खाता		12,62,98,743
18. पीयूआरएसई खाता	85,17,521	
19. प्रायोजित अध्येतावृत्ति खाता	10,99,971	
20. प्रायोजित अध्येतावृत्ति (भारतीय) खाता	5,81,45,060	
21. प्रायोजित परियोजना खाता	5,85,36,192	
अनुरक्षण निधि खाता		26,75,18,052
22. गोमती अतिथि गृह खाता	35,23,033	
23. सेवानिवृत्ति निधि खाता	4,00,78,372	
24. छात्रवृत्ति खाता	3,60,708	
25. विश्वविद्यालय अनुदान आयोग अनुरक्षण खाता	6,68,19,731	
26. विश्वविद्यालय प्राप्तिर्थाँ खाता	12,53,45,941	
27. पेंशन निधि चालू खाता	3,13,90,268	
योग		1,85,65,67,732
II. अनुसूचित बैंकों में मियादी जमा		72,62,00,983
योग		2,58,27,68,715

31 मार्च, 2012 को समाप्त हुए वर्ष के लिए आय और व्यय
लेखा के भाग के रूप में अनुसूचियाँ

अनुसूची-8 : अनुदान/आर्थिक सहायता (निर्गम अनुदान और प्राप्त आर्थिक सहायता)

(राशि रुपयों में)

विवरण	योजनागत			कुल योजनागत	योजनेतर वि.अ.आ.	चालू वर्ष योग	पूर्व वर्ष योग
	भारत सरकार	वि.अ.आ.	आईडीएफ				
शेष अग्रानीत -	1,58,01,236	65,67,76,280	37,59,21,259	1,04,84,98,775	10,93,82,000	1,15,78,80,775	1,12,43,37,899
जमा - वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	9,01,60,545	50,27,74,598	48,96,00,000	1,08,25,35,143	1,68,02,62,000	2,76,27,97,143	2,43,03,56,775
योग	10,59,61,781	1,15,95,50,878	86,55,21,259	2,13,10,33,918	1,78,96,44,000	3,92,06,77,918	3,55,46,94,674
घटा - वि.अ.आ. को वापसी	--	1,40,451	--	1,40,451	--	1,40,451	37,61,118
शेष	10,59,61,781	1,15,94,10,427	86,55,21,259	2,13,08,93,467	1,78,96,44,000	3,92,05,37,467	3,55,09,33,556
घटा - पूंजीगत व्यय हेतु प्रयुक्त (क)	41,44,583	30,90,15,402	25,53,68,170	56,85,28,155	1,02,26,711	57,87,54,866	49,47,42,110
शेष	10,18,17,198	85,03,95,025	61,01,53,089	1,56,23,65,312	1,77,94,17,289	3,34,17,82,601	3,05,61,91,446
घटा - राजस्व व्यय हेतु प्रयुक्त (ख)	33,79,040	19,48,04,029	14,04,95,397	33,86,78,466	1,77,94,17,289	2,11,80,95,755	1,89,83,10,671
शेष अग्रानीत (ग)	9,84,38,158	65,55,90,996	46,96,57,692	1,22,36,86,846	--	1,22,36,86,846	1,15,78,80,775

(क) वर्ष के दौरान पूंजीगत निधि में परिवर्धन के साथ-साथ स्थायी परिसम्पत्तियों में परिवर्धन के रूप में दर्शाया गया।

(ख) आय और व्यय खाते में आय के रूप में दर्शाया गया।

(ग) (i) तुलन-पत्र में वर्तमान देयताओं में दर्शाया गया और यह अगले वर्ष अथ शेष बन जाएगा।

(ii) परिसम्पत्तियों के स्तम्भ में बैंक शेष, निवेश और अग्रिम द्वारा दर्शाया गया।

नोट : उपरोक्त खर्च के अतिरिक्त योजनागत अनुदान में से वर्ष 2011-2012 के दौरान पेटेंट के लिए रुपये 12,06,424 की राशि खर्च की गई, इसे तुलन-पत्र में अमूर्त परिसम्पत्ति के रूप में दर्शाया गया।

अनुसूची-9: शैक्षिक प्राप्तियाँ

(राशि रुपयों में)

विवरण	चालू वर्ष 2011-12	पूर्व वर्ष 2010-11
क. छात्रों से शुल्क		
(क) शैक्षिक	--	--
1. प्रवेश शुल्क		
2. नामांकन शुल्क		
(i) शिक्षण शुल्क	1,63,90,186	1,45,13,259
(ii) पुस्तकालय शुल्क	67,235	78,771
(iii) अन्य	--	--
(ख) परीक्षा		
1. वार्षिक परीक्षा शुल्क	--	--
2. अंक तालिका शुल्क	38,780	35,135
3. अन्य-पंजीकरण शुल्क, ऊपरी खर्च	--	--

विवरण	चालू वर्ष 2011-12	पूर्व वर्ष 2010-11
(ग) अन्य शुल्क		
1. चिकित्सा शुल्क	2,726	28,495
2. दीक्षांत समारोह शुल्क	--	--
3. अन्य विविध शुल्क	10,93,058	1,45,387
ख. छात्रावास शुल्क	9,30,570	10,53,541
ग. प्रवेश फार्मों की बिक्री/प्रवेश परीक्षा शुल्क	3,61,34,845	1,76,66,108
घ. प्रश्न-पत्रों की बिक्री	5,82,880	23,690
ङ. अन्य शैक्षिक प्राप्तियाँ		
1. कार्यशाला के लिए पंजीकरण शुल्क	86,500	--
2. पंजीकरण शुल्क (अकादमिक स्टाफ कालेज)	3,44,500	2,52,500
योग	5,56,71,279	3,37,96,886

अनुसूची-10 : निवेशों से आय

(राशि रुपयों में)

विवरण	उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियाँ		योजनागत/योजनेत्तर	
	चालू वर्ष 2011-2012	पूर्व वर्ष 2010-2011	चालू वर्ष 2011-2012	पूर्व वर्ष 2010-2011
1. ब्याज				
क. सरकारी प्रतिभूतियों पर	--	--	--	--
ख. डिबेंचर - बाँड पर	59,30,320	48,34,597	--	--
2. अनुसूचित बैंकों में मियादी जमा पर	2,83,36,973	3,11,10,963	3,04,91,657	1,47,34,889
3. अग्रिमों पर (गृह निर्माण कर और मोटरकार अग्रिम) (प्रोद्भूत)	22,42,686	34,23,925	--	--
4. अनुसूचित बैंकों में बचत खातों पर	1,00,15,493	56,10,723	--	--
योग	4,65,25,472	4,49,80,208	3,04,91,657	1,47,34,889
संबंधित उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधि में अंतरण	4,65,25,472	4,49,80,208		
शेष	कोई नहीं	कोई नहीं		

अनुसूची-11 : रॉयल्टी, प्रकाशनों आदि से आय

(राशि रुपयों में)

विवरण	चालू वर्ष 2011-12	पूर्व वर्ष 2010-11
1. रॉयल्टी से आय	6,22,793	1,85,705
2. प्रकाशनों की बिक्री से आय	--	--
3. अन्य (ब्यौरा दें)	--	--
योग	6,22,793	1,85,705

अनुसूची-12: अर्जित ब्याज

(राशि रुपये में)

विवरण	चालू वर्ष 2011-12	पूर्व वर्ष 2010-11
1. अनुसूचित बैंकों में बचत खातों पर	3,81,70,022	1,94,27,078
2. ऋण पर		
क. कर्मचारियों/स्टाफ	--	--
ख. अन्य	--	--
3. देनदारों और अन्य प्राप्तियों पर		
योग	3,81,70,022	1,94,27,078

अनुसूची 13: अन्य आय

(राशि रुपये में)

विवरण	चालू वर्ष 2011-12	पूर्व वर्ष 2010-11
(1) मकानों से लाईसेंस शुल्क	39,61,867	24,62,318
(2) अतिथि गृह से किराया	55,81,678	44,13,162
(3) दुकानों, डाकघर, बैंक आदि से किराया	1,11,24,415	95,86,973
(4) छुट्टी, वेतन और पेंशन अंशदान	30,68,267	35,04,868
(5) वाहनों के उपयोग के लिए प्रभार	25,200	3,500
(6) जल और विद्युत प्रभार	2,40,92,126	1,82,60,348
(7) परिसम्पत्तियों की बिक्री/निपटान पर अधिशेष	5,16,155	4,90,771
(8) के.स.स्वा.यो. वसूलियाँ	69,79,245	87,84,014
(9) विविध आय (अनुपयोगी/खाली पड़े भंडारों, रद्दी कागज, प्रवेश पुस्तिका की बिक्री की कार्यवाही, जुर्माना और दण्ड, अन्य विविध आय)	1,31,61,152	3,69,45,020
योग	6,85,10,105	8,44,50,974

अनुसूची-14 : पूर्व अवधि की आय

(राशि रुपये में)

विवरण	चालू वर्ष 2011-12	पूर्व वर्ष 2010-11
पूर्व अवधि की आय	25,52,247	1,00,000
योग	25,52,247	1,00,000

अनुसूची-15 : स्थापना व्यय

(राशि रुपयों में)

विवरण	चालू वर्ष 2011-12			पूर्व वर्ष 2010-11		
	योजनागत	योजनेत्तर	योग	योजनागत	योजनेत्तर	योग
क. वेतन, मजदूरी और भत्ते	1,72,90,049	95,24,28,041	96,97,18,090	1,12,10,452	89,82,99,116	90,95,09,568
ख. भविष्य निधि में अंशदान	--	53,94,509	53,94,509	--	60,27,552	60,27,552
ग. अन्य निधियों में अंशदान (नई पेंशन योजना)	--	10,943	10,943	--	3,99,814	3,99,814
घ. बोनस	13,816	40,28,633	40,42,449	--	40,14,426	40,14,426
ङ. छुट्टी यात्रा रियायत	--	77,41,061	77,41,061	--	1,23,24,797	1,23,24,797
च. चिकित्सा प्रतिपूर्ति	--	2,07,82,637	2,07,82,637	--	1,95,98,237	1,95,98,237
छ. शिक्षण शुल्क की प्रतिपूर्ति	1,769	68,11,257	68,13,026	--	62,03,816	62,03,816
ज. स्टाफ कल्याणकारी व्यय	29,781	7,64,65,051	7,64,94,832	1,74,664	1,01,39,177	1,03,13,841
झ. कर्मचारी सेवानिवृत्ति और सेवांत हितलाभ (पेंशन, उपदान, छुट्टी नकदीकरण)	--	1,28,17,56,080	1,28,17,56,080	--	91,33,69,405	91,33,69,405
ञ. शुल्क और मानदेय	2,23,242	1,05,07,383	1,07,30,625	3,49,854	93,95,274	97,45,128
ट. छुट्टी वेतन और पेंशन अंशदान	--	9,05,913	9,05,913	--	3,38,275	3,38,275
कुल योग	1,75,58,657	2,36,68,31,508	2,38,43,90,165	1,17,34,970	1,88,01,09,889	1,89,18,44,859

अनुसूची--15 'क' : कर्मचारी सेवानिवृत्ति और सेवांत हितलाभ

(राशि रुपयों में)

क.	पेंशन	उपदान	छुट्टी नकदीकरण	कुल
अथ शेष	3,28,66,78,000	50,60,93,310	33,64,48,765	4,12,92,20,075
जमा : अन्य संगठनों से प्राप्त अंशदान का पूंजीगत मूल्य	36,91,397	16,05,499	5,35,222	58,32,118
योग	3,29,03,69,397	50,76,98,809	33,69,83,987	4,13,50,52,193
घटा : वर्ष 2011-12 के दौरान वास्तविक भुगतान	21,27,19,738	5,28,74,016	3,57,75,055	30,13,68,809
31.3.2012 को उपलब्ध शेष	3,07,76,49,659	45,48,24,793	30,12,08,932	3,83,36,83,384
वास्तविक मूल्यांकन के अनुसार 31.3.2012 को अपेक्षित प्रावधान	4,21,36,29,174	52,60,34,670	35,24,07,258	5,09,20,71,102
2011-12 में होने वाले प्रावधान	1,13,59,79,515	7,12,09,877	5,11,98,326	1,25,83,87,718
ख. नई पेंशन योजना में अंशदान				1,37,46,471
ग. सेवानिवृत्त कर्मचारियों को चिकित्सा प्रतिपूर्ति				84,67,465
घ. सेवानिवृत्ति पर गृह-नगर के लिए यात्रा				10,69,031
च. जमा लिंक बीमा भुगतान				85,395
योग (क+ख+ग+घ+च)				1,28,17,56,080

अनुसूची--16 : शैक्षिक व्यय

(राशि रुपये में)

विवरण	चालू वर्ष 2011-12			पूर्व वर्ष 2010-11		
	योजनागत	योजनेत्तर	योग	योजनागत	योजनेत्तर	योग
1. प्रयोगशाला प्रचालन व्यय	4,08,35,463	25,50,670	4,33,86,133	2,33,55,833	15,60,362	2,49,16,195
2. फील्डवर्क/सम्मेलनों में प्रतिभागिता	1,39,25,948	36,45,373	1,75,71,321	1,77,98,863	21,98,851	1,99,97,714
3. शिक्षण सहायता	2,41,036	6,23,886	8,64,922	2,98,110	7,21,382	10,19,492
4. संगोष्ठियाँ/कार्यशालाएँ	1,22,10,812	71,047	1,22,81,859	1,19,29,945	51,966	1,19,81,911
5. अतिथि शिक्षकों को भुगतान	25,22,395	2,52,100	27,74,495	16,96,422	6,83,433	23,79,855
6. शोध गतिविधियाँ	19,02,242	2,69,761	21,72,003	10,46,073	875,851	19,21,924
7. परीक्षा व्यय	84,11,390	2,57,64,278	3,41,75,668	56,12,999	67,95,876	1,24,08,875
8. छात्र कल्याणकारी व्यय	56,90,010	1,27,53,251	1,84,43,261	51,83,662	96,39,050	1,48,22,712
9. छात्रों को छात्रवृत्तियाँ/वजीफा	7,63,21,702	2,13,89,583	9,77,11,285	8,38,42,626	2,01,31,242	10,39,73,868
10. पत्रिकाएँ और प्रकाशन	4,32,40,092	1,11,03,340	5,43,43,432	2,68,67,110	80,05,823	3,48,72,933
11. विविध शैक्षिक व्यय	55,70,349	11,70,321	67,40,670	35,35,097	10,54,747	45,89,844
कुल योग	21,08,71,439	7,95,93,610	29,04,65,048	18,11,66,740	5,17,18,583	23,28,85,323

अनुसूची--17 : प्रशासनिक व्यय

(राशि रुपये में)

विवरण	चालू वर्ष 2011-12			पूर्व वर्ष 2010-11		
	योजनागत	योजनेत्तर	योग	योजनागत	योजनेत्तर	योग
क. संरचनागत						
(i) किराया, दरें और कर	--	2,77,54,394	2,77,54,394	--	7,16,13,362	7,16,13,362
(ii) विद्युत व्यय	2,80,00,000	8,40,43,060	11,20,43,060	2,97,00,000	7,01,38,224	9,98,38,224
(iii) जल व्यय	3,60,00,473	4,36,10,905	7,96,11,387	2,02,00,000	5,36,95,591	7,38,95,591
(iv) सुरक्षा व्यय	--	4,33,40,639	4,33,40,639	--	3,36,65,303	3,36,65,303
(v) वाहन परिचालन व्यय	1,015	8,37,632	838,647	1,14,543	9,12,256	10,26,799
(vi) जनरेटर परिचालन व्यय	--	11,43,349	11,43,349	3,61,665	9,30,382	12,92,047
ख. संचार						
(i) डाक और तार	18,280	20,07,924	20,26,204	7,84,603	17,19,901	25,04,504
(ii) टेलीफोन और फैक्स	13,50,105	28,64,706	42,14,811	14,88,242	37,78,918	52,67,160
(iii) इंटरनेट कनेक्टिविटी प्रभार	20,47,765	21,369	20,69,134	1,09,117	88,982	1,98,099
ग. शैक्षिक संस्थाओं को अभिदान	1,08,335	2,50,695	3,59,030	63,321	3,69,794	4,33,115

घ. सलाहकार समितियों आदि के सदस्यों को यात्रा भत्ता	4,01,644	26,90,956	30,92,600	2,44,236	14,14,493	16,58,729
च. विज्ञापन और प्रचार	--	22,82,940	22,82,940	1,36,339	4,24,709	5,61,048
छ. विधिक व्यय	1,200	5,03,414	5,04,614	--	6,77,633	6,77,633
ज. अन्य						
(i) छपाई और लेखन सामग्री (उपयोग)	55,64,906	25,84,370	81,49,276	19,82,904	42,78,580	62,61,484
(ii) पत्र और पत्रिकाएं	14,700	3,27,017	3,41,717	52,005	6,12,799	6,64,804
(iii) अतिथि व्यय	3,19,380	21,65,769	24,85,149	4,59,689	14,28,608	18,88,297
(iv) बैंक प्रभार	8,387	3,71,117	3,79,504	--	--	--
(v) उम्मीदवारों को यात्रा भत्ता	--	72,120	72,120	--	49,004	49,004
(vi) श्रम प्रभार, दैनिक मजदूरी और अनुबंध श्रम	51,56,143	7,66,81,494	8,18,37,637	1,29,76,234	5,06,26,276	6,36,02,510
(vii) स्थानीय यात्रा भत्ता	1,29,285	10,52,309	11,81,594	68,015	9,13,562	9,81,577
(viii) सफाई व्यय	7,56,895	22,24,627	29,81,522	9,50,140	22,31,994	31,82,134
(ix) वर्दियां	--	20,40,227	20,40,227	--	19,39,308	19,39,308
(x) फोटो कॉपी प्रभार	8,54,121	8,50,436	17,04,557	3,12,636	4,99,967	8,12,603
(xi) कुलपति विवेकाधीन निधि आदि में अंशदान	--	1,00,000	1,00,000	--	--	--
(xii) अन्य विविध प्रशासनिक व्यय	2,62,525	17,42,907	20,05,432	3,29,805	15,28,404	18,58,209
कुल योग	8,09,95,159	30,15,64,375	38,25,59,534	7,03,33,494	30,35,38,050	37,38,71,544

अनुसूची--18 : मरम्मत और अनुरक्षण

(राशि रुपयों में)

विवरण	चालू वर्ष 2011-12			पूर्व वर्ष 2010-11		
	योजनागत	योजनेत्तर	योग	योजनागत	योजनेत्तर	योग
क. सफाई सामग्री और सेवाएं	22,494	17,73,185	17,95,679	16,331	10,46,765	10,63,096
ख. बागवानी	58,877	14,02,306	14,61,183	6,605	13,58,934	13,65,539
ग. भवनों का अनुरक्षण	1,09,40,788	7,73,585	1,17,14,373	90,72,724	57,69,692	1,48,42,416
घ. सम्पदा का अनुरक्षण	14,90,506	36,04,604	50,95,110	57,896	32,85,444	33,43,340
च. कार्यालय उपकरणों का अनुरक्षण	14,28,829	39,74,859	54,03,688	11,87,502	33,25,661	45,13,163
छ. कम्प्यूटरों का अनुरक्षण	61,60,737	21,16,259	82,76,996	47,79,039	22,65,672	70,44,711
ज. वाहनों का अनुरक्षण	--	18,70,063	18,70,063	380	12,37,159	12,37,539
झ. फर्नीचर और फिक्सचर्स का अनुरक्षण	3,38,693	6,49,812	9,88,505	2,01,084	2,23,770	4,24,454
ट. प्रयोगशाला उपकरणों का अनुरक्षण	71,29,494	2,38,933	73,68,427	61,70,180	7,87,351	69,57,531
ठ. पुस्तक जिल्दसाजी प्रभार	23,815	2,69,656	2,93,471	1,07,673	2,51,236	3,58,909
कुल योग	2,75,94,233	1,66,73,262	4,42,67,495	2,15,99,414	1,95,51,684	4,11,51,098

अनुसूची : 19
पूर्व अवधि के व्यय

(राशि रुपयों में)

विवरण	चालू वर्ष 2011-12			पूर्व वर्ष 2010-11		
	योजनागत	योजनेत्तर	योग	योजनागत	योजनेत्तर	योग
1. स्थापना व्यय	8,44,744	3,81,335	12,26,079	1,11,694	69,788	1,81,482
2. शैक्षिक व्यय	2,23,531	2,04,860	4,28,391	26,65,636	--	26,65,636
3. प्रशासनिक व्यय	36,066	43,44,908	43,80,974	2,51,135	79,66,277	82,17,412
4. मरम्मत और अनुरक्षण व्यय	5,54,637	7,82,774	13,37,411	11,02,818	3,84,221	14,87,039
योग	16,58,978	57,13,877	73,72,855	41,31,283	84,20,286	1,25,51,569
ह./- अपठनीय अनुभाग अधिकारी (लेखा)	ह./- अपठनीय उप वित्त अधिकारी			ह./- अपठनीय वित्त अधिकारी		

31 मार्च, 2012 को समाप्त हुए वर्ष के लिए लेखाओं के भाग के रूप में अनुसूचियाँ

अनुसूची : 20
विशिष्ट लेखांकन नीतियाँ

- लेखाओं को तैयार करने का आधार
ये खाते, जब तक कुछ कहा न जाए, वास्तविक लागत परिपाटी के अन्तर्गत तैयार किए जाते हैं, और सामान्यतः प्रोद्भूत लेखांकन पद्धति पर आधारित हैं।
- राजस्व पहचान
 - छात्रों से प्राप्त फीस, (ट्यूशन फीस के अतिरिक्त) प्रवेश फार्मों की बिक्री, रॉयल्टी और बचत खाता पर ब्याज का लेखा नकद आधार पर रखा जाता है। प्रत्येक सत्र में छात्रों से प्राप्त की गई ट्यूशन फीस का लेखा प्रोद्भूत आधार पर रखा जाता है।
 - भूमि, भवन और अन्य सम्पत्ति पर आय तथा निवेशों (वृत्तिदान निधियों को छोड़कर) पर ब्याज का लेखांकन प्रोद्भूत आधार पर किया जाता है। अधिकतर व्यक्तिगत वृत्तिदान निधियों के लिए निवेश कम होता है तथा इसके अलावा, प्रोद्भूत ब्याज के साथ आय को दर्शाने पर उस सही राशि का पता नहीं चलता जो निधि विशेष के अन्तर्गत उन उद्देश्यों पर खर्च करने हेतु वास्तविक रूप में उपलब्ध है।
 - स्टाफ सदस्यों को ब्याज पर दिए जाने वाले अग्रिमों जैसे गृह निर्माण अग्रिम, वाहन तथा कंप्यूटर खरीदने के लिए अग्रिम पर ब्याज की गणना प्रत्येक वर्ष प्रोद्भूत आधार पर की जाती है, यद्यपि ब्याज की वास्तविक वसूली मूलधन के पूर्ण भुगतान के बाद शुरू की जाती है।
- स्थायी परिसम्पत्तियाँ और मूल्यहास
 - स्थायी सम्पत्तियों को अधिग्रहण लागत के साथ आवक-भाड़ा, शुल्क और कर तथा परिसम्पत्तियों के अधिग्रहण, स्थापना तथा कमीशन से संबंधित प्रासंगिक व प्रत्यक्ष खर्च शामिल करके बताया जाता है।
 - उपहार/दान के रूप में प्राप्त परिसम्पत्तियों का मूल्यांकन, घोषित मूल्य, जहां कहीं उपलब्ध हो, पर किया जाता है; यदि यह मूल्य उपलब्ध न हो तो परिसम्पत्ति के मूल्य का अनुमान वर्तमान बाजार मूल्य और उसकी वास्तविक दशा के आधार पर लगाया जाता है। इन परिसम्पत्तियों को पूँजी निधि में क्रेडिट करते हुए विश्वविद्यालय की स्थायी परिसम्पत्तियों में मिला दिया जाता है। संबंधित परिसम्पत्तियों पर लागू दरों से मूल्यहास प्रभावित किया जाता है।
 - उपहार के रूप में प्राप्त पुस्तकों का मूल्यांकन उन पर अंकित विक्रय-मूल्य के आधार पर किया जाता है। जहां मूल्य अंकित नहीं है, वहाँ मूल्यांकन के आधार पर मूल्य का निर्धारण किया जाता है।
 - इलेक्ट्रॉनिक जर्नलों (ई-जर्नल) को आन-लाइन एक्सेस से प्राप्त सीमित लाभों के आधार पर पुस्तकालय-पुस्तकों से अलग किया गया है। यद्यपि, ई-जर्नलों का कोई मूर्त आकार नहीं होता, अतः इनका अस्थायी रूप से पूँजीकरण इस पर हुए खर्च और शैक्षिक एवं शोध स्टाफ द्वारा निरन्तर अर्जित ज्ञान के संदर्भ में प्राप्त लाभों को ध्यान में रखते हुए किया जाता है। पुस्तकालय-पुस्तकों के सम्बन्ध में उपलब्ध 10% मूल्यहास दर के बदले ई-जर्नलों के सम्बन्ध में 40% मूल्यहास दर उपलब्ध करायी जाती है।

3.5 साफ्टवेयर प्राप्त करने के लिए किए गए खर्च को कंप्यूटरों और पेरिफेरल से अलग कर लिया गया है, क्योंकि ये अमूर्त रूप में होने के अतिरिक्त जल्दी ही अप्रचलित हो जाते हैं। कंप्यूटर और पेरिफेरल के लिए उपलब्ध मूल्यह्रास की 20% दर की अपेक्षा साफ्टवेयर के लिए मूल्यह्रास की दर 40% उपलब्ध कराई जाती है।

3.6 स्थायी परिसम्पत्तियों का मूल्यांकन, उनकी लागत में से संचित मूल्यह्रास कम करके किया जाता है। स्थायी परिसम्पत्तियों पर मूल्यह्रास की दर सरलरेखा पद्धति के आधार पर निम्नलिखित दरों पर उपलब्ध कराई जाती हैं:

1. भूमि	0%
2. स्थल विकास	0%
3. भवन	2%
4. सड़कें और सेतु	2%
5. नलकूप और पानी की आपूर्ति	2%
6. सीवर और जल निकासी	2%
7. विद्युत व्यवस्था तथा उपकरण	5%
8. प्लांट और मशीन	5%
9. वैज्ञानिक और प्रयोगशाला उपकरण	8%
10. कार्यालय उपस्कर	7.5%
11. दृश्य-श्रव्य उपकरण	7.5%
12. कंप्यूटर और पेरिफेरल	20%
13. फर्नीचर, फिक्सचर्स और फिटिंग	7.5%
14. वाहन	10%
15. पुस्तकालय पुस्तकें और वैज्ञानिक पत्रिकाएं	10%
16. ई-जर्नल	40%
17. कंप्यूटर सॉफ्टवेयर	40%
18. अन्य	10%

3.7 वर्ष के दौरान हुए परिवर्धनों पर पूरे वर्ष के लिए मूल्यह्रास उपलब्ध कराया जाता है।

3.8 जहां किसी परिसम्पत्ति का पूर्ण मूल्यह्रास हो जाता है तो उस परिसम्पत्ति को तुलन-पत्र में रु. 1 के अवशिष्ट मूल्य पर लाया जाता है और इस पर आगे मूल्यह्रास नहीं होगा। इसके बाद, मूल्यह्रास की गणना उस परिसम्पत्ति शीर्ष पर लागू मूल्यह्रास की दर से प्रत्येक वर्ष के परिवर्धनों पर प्रत्येक रूप से की जाती है।

3.9 उद्दिष्ट निधि और प्रायोजित परियोजनाओं की निधि में से सृजित की गई परिसम्पत्तियाँ, जहां इन परिसम्पत्तियों का मालिकाना हक विश्वविद्यालय से जुड़ा होता है, को पूंजी निधि में क्रेडिट करते हुए और विश्वविद्यालय की स्थायी परिसम्पत्तियों में मिला दिया जाता है। सम्बन्धित परिसम्पत्तियों पर लागू दर से मूल्यह्रास प्रभावित किया जाता है। प्रायोजित परियोजना निधियों में से सृजित की गई उन परिसम्पत्तियाँ, जिनका मालिकाना हक प्रायोजक के पास सुरक्षित रहता है, लेकिन परिसम्पत्तियाँ विश्वविद्यालय के पास रहती हैं। और वह इनका उपयोग करता है, का विवरण लेखाओं पर टिप्पणियों में अलग से दिया जाता है।

3.10 ऐसी परिसम्पत्तियाँ जिनका प्रत्येक का पृथक मूल्य रु. 2,000 या इससे कम (पुस्तकालय पुस्तकों को छोड़कर) है, इनको 01.04.2010 से लघु मूल्य की परिसम्पत्तियाँ माना जाता है। इस प्रकार की परिसम्पत्तियों के अर्जन के समय इन पर 100 प्रतिशत मूल्य ह्रास उपलब्ध कराया जाता है। फिर भी इस प्रकार की परिसम्पत्तियों का प्रत्यक्ष लेखांकन और नियंत्रण धारक द्वारा जारी रहता है।

4. पेटेंट : प्राप्त करने के लिए समय-समय पर किया गया खर्च (आवेदन शुल्क, विधि खर्च आदि) अस्थायी रूप से पूंजीकृत किया जाता है और इसे तुलनपत्र में अगल शीर्ष के रूप में दर्शाया जाता है। यदि पेटेंट के लिए आवेदन रद्द हो जाता है। तो जिस वर्ष में आवेदन-पत्र रद्द हुआ है उसमें पेटेंट विशेष पर खर्च किए गए संचयी व्यय को आय-व्यय खाते में बट्टे खाते डाल दिया जाता है।

पेटेंट के लिए मंजूर खर्च को संरक्षणशील आधार पर 9 वर्ष से अधिक समय बाद बट्टे खाते में डाल दिया जाता है।

5. **स्टाक :** रसायनों, ग्लासवेयर, प्रकाशनों और अन्य स्टोर की खरीद पर खर्च राशि की गणना राजस्व खर्च के रूप में की जाती है। इसके अतिरिक्त, 31 मार्च को संस्थानों और विभागों से प्राप्त सूचनाओं के आधार पर तदनु रूप राजस्व खर्च को कम करते हुए वस्तु सूची के रूप में अंतिम स्ट्राक की कीमत निर्धारित की जाती है।
6. **सेवानिवृत्ति लाभ :** सेवानिवृत्ति लाभ यानी पेंशन, उपदान और छुट्टी—नकदीकरण, बीमांकिक मूल्यांकन के आधार पर उपलब्ध कराए जाते हैं। जिस कर्मचारी का विश्वविद्यालय में आमेलन हो जाता है। उस कर्मचारी के पूर्व नियोक्ता से प्राप्त पेंशन और उपदान के पूंजीकृत मूल्य को सम्बन्धित प्रावधान खातों में क्रेडिट कर दिया जाता है। प्रतिनियुक्ति पर जेएनयू कर्मचारियों के पेंशन अंशदान को भी पेंशन खाता के लिए प्रावधान में क्रेडिट कर दिया जाता है।

अन्य सेवानिवृत्ति लाभ जैसे—जमा से जुड़ी बीमा योजना, नई पेंशन योजना हेतु अंशदान, सेवानिवृत्त कर्मचारियों को चिकित्सा प्रतिपूर्ति और सेवानिवृत्ति के समय गृह नगर के लिए यात्रा का लेखा-जोखा प्रोद्भूत आधार पर रखा जाता है (वर्ष की समाप्ति पर वास्तविक भुगतान व बकाया बिल)।

7. निवेश

7.1 दीर्घ अवधि के निवेश उनकी लागत अथवा अंकित मूल्य जो भी कम हों पर किए जाते हैं। फिर भी, तुलन-पत्र की तिथि के अनुसार उनके मूल्य में हुई स्थायी कमी को दर्शाया जाता है।

7.2 लघु अवधि के निवेश उनकी लागत अथवा बाजार मूल्य (यदि उद्धृत हों) जो भी कम हों पर किए जाते हैं।

8. **कार्पस निधि की स्थापना वर्ष 1996-97 में हुई थी।** विश्वविद्यालय अनुदान आयोग से समान अंशदान, महाविद्यालयों और अन्य शैक्षिक संस्थानों से प्राप्त मान्यता/सम्बद्धता शुल्क, परामर्श शुल्क में विश्वविद्यालय का हिस्सा और शोध परियोजनाओं से अंशदान को कार्पस निधि के परिवर्धनों के रूप में माना जाता है।

निधि के निवेश से प्राप्त आय को निधि में जोड़ दिया जाता है। विश्वविद्यालय अनुदान आयोग और विश्वविद्यालय की कार्य परिषद् द्वारा समय-समय पर जारी मार्गदर्शी नियमों के आधार पर कार्पस निधि का उपयोग राजस्व और पूंजीगत दोनों खर्चों के लिए किया जाता है। कार्पस निधि में से सृजित परिसम्पत्तियों को पूंजीगत निधि में समान राशि को क्रेडिट करते हुए विश्वविद्यालय की परिसम्पत्तियों में मिला दिया जाता है। कार्पस निधि में से अग्नेनीत किए गए शेष को अलग बैंक खाते में शेष, आर.बी.आई. बॉण्ड्स और बैंक में आवधिक जमा के रूप में निवेश और निवेशों (वर्तमान परिसम्पत्तियों) पर प्रोद्भूत ब्याज के द्वारा दर्शाया जाता है।

9. **निम्नलिखित दीर्घकालिक निधियों को विशेष उद्देश्यों के लिए उद्दिष्ट किया जाता है।** प्रत्येक निधि का अलग से बैंक खाता होता है। जिन खातों में अत्यधिक शेष होते हैं उन्हें सरकारी प्रतिभूतियों, डिबेंचरों और बांड तथा बैंक में सावधिक जमा के रूप में निवेश कर दिया जाता है। निवेशों/अग्रिमों (गृह निर्माण और वाहन अग्रिम) से प्रोद्भूत आधार पर प्राप्त आय और बचत बैंक खातों पर ब्याज की राशि को सम्बन्धित निधियों में क्रेडिट कर दिया जाता है। खर्च एवं अग्रिमों (गृह निर्माण और वाहन अग्रिम निधियों के मामले में) को निधि में डेबिट कर दिया जाता है। उद्दिष्ट निधियों में से सृजित परिसम्पत्तियों (जैसे एक्ज़िम बैंक पुस्तकालय-भवन और पुस्तकें) को पूंजीगत निधि में समान राशि को क्रेडिट करते हुए विश्वविद्यालय की परिसम्पत्तियों में मिला दिया जाता है। संबंधित निधियों में शेष को अग्नेनीत कर दिया जाता है। और परिसम्पत्तियों के स्तम्भ में बैंक में शेष, निवेश और प्रोद्भूत ब्याज (वर्तमान परिसम्पत्तियों) के द्वारा दर्शाया जाता है।

9.1 शैक्षिक विकास निधि

यह निधि 1 फरवरी 2006 में स्थापित की गई थी। इस निधि का उपयोग समय-समय पर कार्य परिषद् द्वारा निर्धारित कुछ नवप्रवर्तनकारी कार्यक्रमों, शोध कार्यों और अन्य विकासात्मक गतिविधियों के लिए किया जाता है।

9.2 गृह निर्माण अग्रिम निधि

यह निधि गृह निर्माण के लिए अधिकारियों और स्टाफ सदस्यों को ब्याज पर दिए जाने वाले अग्रिमों के लिए एक परिक्रामी निधि है।

9.3 निष्पान फाउंडेशन निधि

निष्पान फाउंडेशन द्वारा यू.एस. डालर में उपलब्ध कराई गई निधि का निवेश भारतीय स्टेट बैंक, बहरीन में आवधिक जमा के रूप में दो भागों में किया गया है। पहले भाग से प्राप्त ब्याज को उस भाग में जोड़ कर पुनर्निवेश कर दिया जाता है। दूसरे भाग से प्राप्त ब्याज को भारतीय स्टेट बैंक जेएनयू ब्रांच में पृथक् बैंक खाते में स्थानांतरित कर दिया जाता है और इसका उपयोग सामाजिक विज्ञान और मानविकी क्षेत्रों के मेधावी छात्रों को अध्येतावृत्तियाँ प्रदान करने के लिए किया जाता है।

9.4 वि.अ.आ.-क.शो.अ. निधि

यह निधि कनिष्ठ/वरिष्ठ शोधार्थियों को अध्येतावृत्ति प्रदान करने के उद्देश्य से विश्वविद्यालय अनुदान आयोग द्वारा उपलब्ध करायी जाती है।

9.5 वाहन निधि

यह निधि कार, स्कूटर और कंप्यूटर की खरीद के लिए अधिकारियों और स्टाफ सदस्यों को ब्याज पर दिए जाने वाले अग्रिमों के लिए एक परिक्रामी निधि है।

9.6 एग्जिम बैंक पुस्तकालय निधि

यह निधि एग्जिम बैंक द्वारा इसके नाम पर पुस्तकालय का निर्माण करने और पुस्तकालय के लिए पुस्तकों और वैज्ञानिक पत्रिकाओं की खरीद के लिए उपलब्ध करायी गई है।

9.7 अनुप्रयुक्त मानव आनुवंशिकी केन्द्र निधि

यह निधि मानव जिनोमिक्स और सम्बद्ध क्षेत्रों में महत्वपूर्ण शोध कार्यक्रम चलाने और राष्ट्रीय स्तर पर संबंध व हिस्सेदारी स्थापित करने के लिए विश्वविद्यालय अनुदान आयोग द्वारा उपलब्ध करायी गई है।

9.8 राजीव गाँधी राष्ट्रीय अध्येतावृत्ति निधि

यह निधि विश्वविद्यालय अनुदान आयोग द्वारा विश्वविद्यालय के अनुसूचित जाति/जन-जाति के छात्रों को अध्येतावृत्ति प्रदान करने के लिए उपलब्ध करायी जाती है।

9.9 वृत्तिदान निधियाँ

वृत्तिदान ऐसी निधियाँ हैं जो दाताओं द्वारा निर्धारित शर्तों के आधार पर चेयर स्थापित करने, मैडल और पुरस्कार प्रदान करने के लिए विभिन्न व्यक्तिगत दाताओं, न्यासों और अन्य संगठनों से प्राप्त होती हैं। प्रत्येक वृत्तिदान निधि का अपना अलग से निवेश होता है, सभी वृत्तिदान निधियों के लिए एक ही बचत बैंक खाता होता है, क्योंकि इनके अनिवेशित शेष नगण्य होते हैं।

प्रत्येक वृत्तिदान निधि के निवेश से प्राप्त आय को निधि में जोड़ दिया जाता है। बचत बैंक खाता पर प्राप्त ब्याज को सभी वृत्तिदान निधियों में वर्ष के अन्त में प्रत्येक निधि के अन्त शेष के अनुपात के अनुसार बांट दिया जाता है। चेयर, पदक और पुरस्कारों पर खर्च राशि को सम्बन्धित वृत्तिदान निधियों में डेबिट कर दिया जाता है और शेष को अग्रणीत कर दिया जाता है। शेष को आर.बी.आई. बॉण्ड और आवधिक जमा में निवेश और सभी वृत्तिदानों के लिए समान बचत बैंक खाता में कुल शेष के द्वारा दर्शाया जाता है।

10. सरकार और विश्वविद्यालय अनुदान आयोग से प्राप्त अनुदान

10.1 सरकारी अनुदानों और विश्वविद्यालय अनुदान आयोग के अनुदानों का लेखा नकदीकरण के आधार पर बनाया जाता है। फिर भी, जहाँ किसी वित्तीय वर्ष से संबंधित अनुदान को जारी करने के लिए मंजूरी 31 मार्च से पहले प्राप्त होती है और अनुदान वास्तव में अगले वित्तीय वर्ष में प्राप्त होता है तो इस अनुदान की गणना प्रोद्भूत आधार पर की जाती है तथा एक समान राशि अनुदानकर्ता से वसूलनीय के रूप में दर्शायी जाती है।

10.2 पूंजीगत खर्चों के लिए उपयोग की गई सरकारी अनुदान राशि (प्रोद्भूत आधार पर) और विश्वविद्यालय अनुदान आयोग की अनुदान राशि को पूंजीगत निधि में स्थानान्तरित कर दिया जाता है।

10.3 राजस्व खर्च के लिए सरकारी और विश्वविद्यालय अनुदान आयोग की अनुदान राशि (प्रोद्भूत आधार पर), जहाँ तक उपयोग किया गया है, को उस वर्ष की आय के रूप में माना जाता है, जिस वर्ष में अनुदान का नकदीकरण हुआ है।

10.4 अप्रयुक्त अनुदानों (इन अनुदानों में से दिए गए अग्रिमों सहित) को अग्रणीत कर दिया जाता है और तुलन पत्र में दायित्व के रूप में दर्शाया जाता है।

11. उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियों का निवेश और इन निवेशों पर ब्याज के रूप में प्राप्त आय

इन निधियों में उपलब्ध राशि, जो खर्च के लिए तुरन्त अपेक्षित नहीं है, को अनुमोदित प्रतिभूतियों और बांड या बैंक में आवधिक जमा के रूप में निवेश किया जाता है, इसमें बचत बैंक खाता के शेष को छोड़ दिया जाता है।

इन निवेशों पर प्राप्त ब्याज, देय अर्जित ब्याज अदेय अर्जित ब्याज को सम्बन्धित निधियों में जमा कर दिया जाता है और उसे विश्वविद्यालय की आय के रूप में नहीं माना जाता है।

12. प्रायोजित परियोजनाएं

12.1 चल रही प्रायोजित परियोजनाओं के संबंध में प्रायोजकों से प्राप्त राशि को “वर्तमान दायित्व एवं प्रावधान--वर्तमान दायित्व--अन्य दायित्व--चल रही प्रायोजित परियोजनाओं के लिए प्राप्तियाँ” शीर्ष में क्रेडिट कर दिया जाता है। इन परियोजनाओं की राशि में से जब

कभी खर्च किया जाता है/अग्रिम का भुगतान किया जाता है या सम्बन्धित परियोजना खाते को निर्धारित ऊपरी शीर्ष प्रभार के साथ डेबिट किया जाता है तो दायित्व खाता को डेबिट कर दिया जाता है।

12.2 विश्वविद्यालय अनुदान आयोग द्वारा कनिष्ठ शोध अध्येतावृत्ति के लिए वित्तपोषित उद्दिष्ट निधि के अतिरिक्त विभिन्न संगठनों द्वारा भी अध्येतावृत्तियाँ और छात्रवृत्तियाँ प्रायोजित की जाती हैं। ऐसे खर्च जो सामान्यतः अध्येतावृत्ति और छात्रवृत्ति के संवितरण पर होते हैं, जिनमें शोधार्थी और छात्र द्वारा आकस्मिक खर्च शामिल हैं, को छोड़ कर इनका लेखा भी प्रायोजित परियोजना की तरह ही रखा जाता है।

12.3 विश्वविद्यालय भी अध्येतावृत्तियाँ और छात्रवृत्तियाँ प्रदान करता है, जिनका लेखा-जोखा विश्वविद्यालय के शैक्षिक खर्च के रूप में रखा जाता है।

13. आय कर

आय कर अधिनियम की धारा 10(23 सी) के अन्तर्गत विश्वविद्यालय की आय को आय कर से मुक्त रखा गया है। अतः खातों में कर के लिए कोई प्रावधान नहीं है।

ह./- अपठनीय
अनुभाग अधिकारी (लेखा)

ह./- अपठनीय
उप वित्त अधिकारी

ह./- अपठनीय
वित्त अधिकारी

अनुसूची : 21

आकस्मिक देयताएं और लेखाओं से संबंधित टिप्पणियाँ

1. आकस्मिक देयताएं

1.1 31.03.2012 को जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय के पूर्व/वर्तमान कर्मचारियों, किराएदारों, ठेकेदारों द्वारा जेएनयू के विरुद्ध दर्ज किए गए 69 मुकदमों और एक ठेकेदार के साथ तीन आर्बिट्रेशन मुकदमों निर्णयों के लिए लम्बित पड़े थे। कर्मचारियों द्वारा दर्ज किए गए मुकदमों स्थापना से संबंधित थे- यानी पदोन्नति, वेतनवृद्धि, वेतनमान, निलम्बन आदि से संबंधित इन दावों की राशि का पता नहीं लग सका। ठेकेदारों द्वारा किए गए मुकदमों और आर्बिट्रेशन केस के दावे की राशि रु. 43,83,009 थी।

1.2 जेएनयू की ओर से बैंक द्वारा साख-पत्र खोला गया और 31.03.2012 को बकाया राशि रु. 60,37,436/- थी (पूर्व वर्ष में यह राशि रु. 2,43,74,394/- थी)।

2. पूंजीगत वचनबद्धताएं

पूंजीगत खाते पर पूरे किए जाने वाले शेष ठेकों की लागत और 31.03.2012 को उपलब्ध नहीं कराए गए अग्रिमों की निवल राशि रु. 23.86 करोड़ थी। (पूर्व वर्ष में यह राशि -- रु. 41.95 करोड़ थी)

3. स्थायी परिसम्पत्तियाँ

3.1 वर्ष 2011-2012 में अनुसूची 5 की स्थायी परिसम्पत्तियों में हुए परिवर्धन में योजनागत निधियों में से खरीदी गई परिसम्पत्तियाँ (चालू पूंजीगत कार्यों में से रु. 15,26,00,000/- के अंतरण सहित रु. 72,11,48,105), योजनेतर निधियाँ (रु. 1,02,26,711/-) शैक्षिक विकास निधि (रु. 13,95,107/-), एक्ज़िम बैंक पुस्तकालय निधि (रु. 49,683/-), कार्पस निधि (रु. 6,118/-), प्रायोजित परियोजनाएं (रु. 43,68,935/-) और विश्वविद्यालय को उपहार स्वरूप प्राप्त पुस्तकालय-पुस्तकें और अन्य परिसम्पत्तियों के मूल्य रु. 70,225/- शामिल हैं। ये परिसम्पत्तियाँ पूंजीगत निधि में क्रेडिट करके स्थापित की गई हैं।

3.2 31.03.2004 को तुलन पत्र और पूर्व वर्षों के तुलन पत्रों में योजनागत निधियों में से सृजित स्थायी परिसम्पत्तियों और योजनेतर निधियों से सृजित स्थायी परिसम्पत्तियों को अलग-अलग नहीं दर्शाया गया था। वर्ष 2004-2005 के दौरान योजनागत और योजनेतर निधियों से किए गए परिवर्तनों और उन परिवर्धनों पर मूल्यह्रास को क्रमशः स्थायी परिसम्पत्तियों की मुख्य अनुसूची (अनुसूची-5) की उप अनुसूची 5ए और 5बी और 5सी में अलग-अलग से दर्शाया गया है।

3.3 अनुसूची 5 में दर्शायी गई स्थायी परिसम्पत्तियों में वे परिसम्पत्तियाँ शामिल नहीं हैं जिनकी खरीद प्रायोजित परियोजना निधियों में से की गई है, और विश्वविद्यालय के स्वामित्व में हैं तथा उसके द्वारा प्रयोग की जा रही हैं, क्योंकि परियोजना करार में शामिल अनुबंधों के अनुसार परियोजना निधियों में से खरीदी गई सभी परिसम्पत्तियाँ प्रायोजकों की संपत्ति होंगी।

इन परिसम्पत्तियों का विवरण इस प्रकार से है:--

परिसम्पत्तियाँ	01.04.2011 को वास्तविक मूल्य रु.	वर्ष के दौरान परिवर्धन रु.	योग रु.	मूल्यह्रास अथ शेष	वर्ष के लिए नोशनल मूल्यह्रास रु.	कुल मूल्यह्रास	31.03.2012 को कुल खाता मूल्य
प्रयोगशाला उपस्कर	24,41,04,351	8,81,12,710	33,22,17,061	4,65,93,642	2,65,77,365	7,31,71,007	25,90,46,054

4. पेटेंट : चालू वर्ष के दौरान पेटेंट पर खर्च के संबंध में पहली बार लेखांकन नीति तैयार की गई है। वर्ष 2008-2009 और 2010-2011 के दौरान मंजूर किए गए पेटेंट पर खर्च की गई राशि और 31.03.2011 के अनुसार लंबित पेटेंट के आवेदनों पर खर्च को वर्ष 2011-2012 के लेखाओं में पूंजीगत निधि में क्रेडिट करते हुए स्थापित किया गया। वर्ष 2011-2012 में खर्च की गई राशि को शीर्ष में सीधे डेबिट कर दिया गया है।
5. अनुदान:
- 5.1 वर्ष 2008-2009 में विश्वविद्यालय अनुदान आयोग द्वारा आधारभूत संरचना तैयार करने और आवर्ती खर्च, अन्य पिछड़ी जाति की सीटों में हुई वृद्धि संबंधी अपेक्षाओं को पूरा करने के लिए रु. 214.18 करोड़ तक का योजनागत अनुदान मंजूर किया गया था। पूंजीगत खर्च (रु. 70.04/- करोड़) को वर्ष 2008-2009 से 3 वर्ष के दौरान खर्च किया जाना है और आवर्ती खर्च (रु. 144.14 करोड़) को वर्ष 2008-2009 से 5 वर्ष के दौरान खर्च किया जाना है। इसमें से रु. 48.96 करोड़ की राशि वर्ष 2011-2012 के दौरान जारी की गई थी, इसमें पूंजीगत खर्च के लिए रु. 28.96 करोड़ अतिरिक्त अनुदान के रूप में शामिल हैं। इस अनुदान राशि को अनुसूची 8 (अनुदान/सबसिडी) में संरचनागत विकास निधि शीर्ष के अंतर्गत अलग से लेखांकित किया गया।
- 5.2 योजनेतर अनुदान रु. 10,93,82,000/- का अथशेष वर्ष 2010-11 में विश्वविद्यालय अनुदान आयोग द्वारा जारी वर्ष 2011-2012 के लिए योजनेतर अनुदान के अग्रिम को दर्शाता है।
6. जमा देयताएं--वित्तीय वर्ष 2009-10 से पूर्व अदावी के रूप में रु. 14,25,030/- की बयाना राशि जमा और प्रतिभूति जमा के रूप में बकाया राशि को राजस्व खाता में स्थानान्तरित किया गया और इसकी गणना वर्ष 2011-12 के लिए विविध आय के रूप में की गई।
7. वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण और अग्रिम
प्रबंधन के मतानुसार वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण और अग्रिमों का सामान्य तौर पर नकदीकरण करने पर जो मूल्य होता है वह कम से कम तुलन-पत्र में दर्शाए गए कुल मूल्य के बराबर होता है।
8. बचत बैंक खाता, चालू खाता (पेंशन) और बैंक में आवधिक जमा खातों में शेषों का विवरण संलग्न 'ए' में दिया गया है।
9. पूर्व वर्षों के आंकड़ों को यथावश्यक फिर से गुणबद्ध किया गया है।
10. अंतिम खातों में आंकड़ों को करीबी रूपों में राउंड ऑफ किया गया है।
11. अनुसूची 1 से 21 संलग्न है और यह 31 मार्च 2012 के तुलनपत्र और इस तिथि को समाप्त हुए वर्ष के आय व व्यय लेखा के एक अभिन्न भाग के रूप में है।
12. चूंकि भविष्य निधि और नई पेंशन योजना खाता में सदस्यों की ही निधि होती है, न कि विश्वविद्यालय की। अतः इन खातों को वर्ष 2004-2005 से विश्वविद्यालय के खातों से अलग किया गया है। यद्यपि भविष्य निधि खाता के प्राप्ति और अदायगी खाता, आय और व्यय खाता (प्रोद्भूत आधार पर) और तुलन पत्र के साथ-साथ वर्ष 2011-12 के लिए नई पेंशन योजना को विश्वविद्यालय के लेखाओं के साथ संलग्न किया गया है। पीआरए नम्बर आर्बिट्रि 426 कर्मचारियों के संबंध में नई पेंशन योजना निधि का बड़ा हिस्सा (4.84 करोड़) 31 मार्च 2012 तक नेशनल सिक्क्योरिटीज डिपोजिटरी लिमिटेड (एनएसडीएल)--सेंट्रल रिकॉर्ड कीपिंग एजेंसी (सीआरए) को स्थानान्तरित कर दिया गया है। विश्वविद्यालय के पास नई पेंशन योजना के अंतर्गत उपलब्ध लगभग 55 कर्मचारियों से संबंधित शेष राशि को इन्हें एक बार एजेंसी द्वारा पीआरए नम्बर आर्बिट्रि करते ही वर्ष 2012-2013 में स्थानान्तरित कर दिया जाएगा।

ह./- अपठनीय
अनुभाग अधिकारी (लेखा)

ह./- अपठनीय
उप वित्त अधिकारी

ह./- अपठनीय
वित्त अधिकारी

31 मार्च, 2012 को समाप्त हुए वर्ष का प्राप्ति और अदायगी-लेखा

प्राप्तियाँ	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष	अदायगियाँ	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
I. अथ शेष			I. व्यय		
क. हाथ रोकड़	2,68,979	6,68,534	क. स्थापना	47,53,71,307	36,39,22,075
ख. बैंक शेष			ख. प्रशासनिक	37,36,79,171	35,96,48,931
- चालू खाते में	1,53,86,577	2,31,15,958	ग. शैक्षिक	26,58,98,077	21,74,98,845
- बचत खाते में	1,36,52,40,307	1,06,62,62,046	घ. मरम्मत और अनुरक्षण	3,23,30,136	3,13,64,626
- जमा खाते में			च. पूर्व अवधि के व्यय	72,49,647	1,09,09,080
II. प्राप्त अनुदान	2,76,27,97,143	2,31,09,43,689	II. उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियों के लिए अदायगियाँ	31,80,86,096	19,62,61,054
III. दान और अंशदान			III. प्रायोजित परियोजनाओं/योजनाओं के लिए अदायगियाँ	30,37,49,991	30,28,38,477
IV. शैक्षिक प्राप्तियाँ	5,55,74,344	3,42,08,531	IV. प्रायोजित अध्येतावृत्तियों/छात्रवृत्तियों के लिए अदायगियाँ	14,21,78,985	9,85,22,852
V. उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियों के लिए प्राप्तियाँ	36,27,95,002	30,32,91,453			
VI. अन्य चालू परिसम्पत्तियाँ	11,59,51,000	--			

प्राप्तियाँ	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष	अदायगियाँ	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
VII. प्रायोजित परियोजनाओं/ योजनाओं के लिए प्राप्तियाँ	30,37,53,903	24,52,54,813	V. निवेश	29,41,76,267	44,29,49,304
VIII. प्रायोजित अध्येतावृत्तियों/ छात्रवृत्तियों के लिए प्राप्तियाँ	17,52,54,216	15,06,53,248	VI. स्थायी परिसम्पत्तियों और पूंजीगत कार्य (चल रहे) पर खर्च		
IX. निवेश से आय	2,00,79,235	1,50,64,524	क. स्थायी परिसम्पत्तियाँ	8,25,37,139	10,55,07,286
X. प्राप्त ब्याज	3,81,70,022	1,94,27,078	ख. चल रहे पूंजीगत कार्य	19,07,707	8,94,657
XI. जमा और अग्रिम	15,15,60,147	5,75,94,724	VII. वेतन से संबंधित अदायगियाँ	90,54,64,161	85,28,28,622
XII. अन्य आय	5,23,40,829	8,44,76,582	VIII. सांविधिक अदायगियाँ सहित अन्य अदायगियाँ	1,77,66,080	1,67,24,515
XIII. सांविधिक प्राप्तियों सहित विविध प्राप्तियाँ	11,06,069	10,54,550	IX. कॉर्पस निधि	31,32,643	38,44,142
XIV. कॉर्पस निधि	5,77,50,560	1,22,10,979	X. जमा और अग्रिम	64,74,81,636	42,12,68,530
XV. निवेश	27,45,15,905	43,57,76,020	XI. अनुदान वापसी	1,40,451	--
XVI. अनुसूचित बैंकों में मियादी जमा	30,35,21,805	74,40,10,047	XII. अनुसूचित बैंकों में मियादी जमा	32,79,97,134	69,81,33,918
			XIII. अन्त शेष--		
			क. हाथ रोकड़	3,51,682	2,68,979
			ख. बैंक शेष		
			- चालू खाते में	3,13,90,268	1,53,86,577
			- बचत खाते में	1,82,51,77,464	1,36,52,40,307
योग	6,05,60,66,042	5,50,40,12,777	योग	6,05,60,66,042	5,50,40,12,777
ह./- अपठनीय अनुभाग अधिकारी (लेखा)		ह./- अपठनीय उप वित्त अधिकारी		ह./- अपठनीय वित्त अधिकारी	
		भविष्य निधि खाता			
		31 मार्च, 2012 को तुलन-पत्र			
रशि 31.03.2011	देयताएं	रशि 31.03.2012	रशि 31.03.2011	परिसंपत्तियाँ	रशि 31.03.2012
87,12,56,589	सामान्य भविष्य निधि		1,04,85,08,930	निवेश	1,08,84,07,210
	अथ शेष	87,12,56,589	2,68,46,065	31 मार्च 12 को प्रोद्भूत ब्याज	2,60,39,971
	घटा: मार्च, 11 के लिए अंशदान	1,30,28,714		मार्च 12 के लिए देय अंशदान	
		85,82,27,875		सा.भ.नि.	1,30,32,814
	जमा - अंशदान	16,76,05,614		अं.भ.नि.	12,91,061
	जमा - क्रेडिट किया गया ब्याज	6,79,05,845		विश्वविद्यालय अंशदान	4,19,702
	जमा - मार्च, 12 के लिए अंशदान	1,30,32,814	1,50,61,982	न.पें.यो.-II	3,05,480
	घटा - अग्रिम/निकासी	21,16,27,476	89,51,44,672	हाथ रोकड़	
12,62,59,810	अंशदायी भविष्य निधि			एस.बी.आई., जनेवि शाखा-I	2,12,98,271
	अथ शेष	12,62,59,810		एस.बी.आई., जनेवि शाखा-II	4,67,947
	घटा - मार्च, 11 के लिए अंशदान	13,27,514	2,53,44,526	आई.सी.आई.सी.आई. बैंक	98,25,165
		12,49,32,296			3,15,91,383
	जमा - अंशदान	1,76,10,472			
	जमा - क्रेडिट किया गया ब्याज	1,01,01,240			
	जमा - मार्च, 12 के लिए अंशदान	12,91,061			
	घटा - अग्रिम/निकासी	1,96,86,775	13,42,48,295		
7,11,81,494	विश्वविद्यालय का अंशदान				
	अथ शेष	7,11,81,494			
	घटा - मार्च, 11 के लिए अंशदान	4,42,404			
		7,07,39,090			
	जमा - अंशदान	58,50,217			
	जमा - क्रेडिट किया गया ब्याज	61,94,057			
	जमा - मार्च, 12 के लिए अंशदान	4,19,702			
	घटा - अग्रिम/निकासी	74,27,809	7,57,75,257		
75,87,006	न.पें.यो. टीयर-II खाता				
	अथ शेष	75,87,006			
	घटा - मार्च, 11 के लिए अंशदान	2,63,350			
		73,23,656			
	जमा - अंशदान	34,14,690			

राशि 31.03.2011	देयताएं	राशि 31.03.2012	राशि 31.03.2011	परिसंपत्तियाँ	राशि 31.03.2012
	जमा - क्रेडिट किया गया ब्याज	7,17,582			
	जमा - मार्च, 12 के लिए अंशदान	3,05,480			
	घटा - वापसियां	7,70,626	1,09,90,782		
3,94,76,604	<u>ब्याज आरक्षित</u>				
	अथ शेष	3,94,76,604			
	जमा - व्यय से आय की अधिकता	54,52,012	4,49,28,616		
1,11,57,61,503	योग	1,16,10,87,621	1,11,57,61,503	योग	1,16,10,87,621

31 मार्च, 2012 को समाप्त हुए वर्ष का आय और व्यय लेखा

राशि 31.03.2011	व्यय	राशि 31.03.2012	राशि 31.03.2011	आय	राशि 31.03.2012
	ब्याज क्रेडिट किया -		8,18,36,546	निवेश पर अर्जित ब्याज	9,11,76,830
6,62,04,739	सामान्य भविष्य निधि खाता	6,79,05,845		जमा - मार्च 12 में प्रोद्भूत लेकिन अप्राप्य ब्याज	2,60,39,971
97,62,034	अंशदायी भविष्य निधि खाता	1,01,01,240			11,72,16,801
52,87,393	विश्वविद्यालय अंशदान	61,94,057		घटा - मार्च 2011 में प्रोद्भूत ब्याज	2,68,46,065
4,79,169	नई पेंशन योजना टीयर II खाता	7,17,582			9,03,70,736
1,03,211	व्यय से आय की अधिकता	54,52,012			
8,18,36,546	योग	9,03,70,736	8,18,36,546	योग	9,03,70,736

वित्तीय वर्ष 2011-2012 के लिए प्राप्तियाँ और अदायगियाँ लेखा

प्राप्तियाँ		राशि	अदायगियाँ		राशि
1.4.11 को अथ शेष			सा.भ.नि. अग्रिम/निकासी		21,16,27,476
एस.बी.आई. जेएनयू शाखा-I	1,13,52,990		अंशदायी भविष्य निधि अग्रिम निकासी		1,96,86,775
एस.बी.आई. जेएनयू शाखा-II	4,50,515		नई पेंशन योजना-II		7,70,626
आई.सी.आई.सी.आई. बैंक	1,35,41,021	2,53,44,526	विश्वविद्यालय अंशदान निकासी		74,27,809
सामान्य भविष्य निधि अंशदान	16,76,05,614		वर्ष के दौरान निवेश		11,67,98,280
अंशदायी भविष्य निधि अंशदान	1,76,10,472		अंत शेष :-		
विश्वविद्यालय अंशदान	58,50,217		एस.बी.आई. जेएनयू शाखा-I	2,12,98,271	
नई पेंशन योजना टीयर-II खाता	34,14,690	19,44,80,993	एस.बी.आई. जेएनयू शाखा-II	4,67,947	
निवेश भुनाए		7,69,00,000	आई.सी.आई.सी.आई. बैंक	98,25,165	3,15,91,383
प्राप्त ब्याज		9,11,76,830			
	योग	38,79,02,349		योग	38,79,02,349

नई पेंशन योजना टीयर-I खाता

31 मार्च, 2012 को तुलन-पत्र

राशि 31.03.2011	देयताएं	राशि 31.03.2012	राशि 31.03.2011	परिसंपत्तियाँ	राशि 31.03.2012
	न.पें.यो. टीयर-I खाता			न.पें.यो. टीयर-I खाता	
1,82,78,608	अथ शेष	1,82,78,608	4,30,914	मार्च 12 में देय अंशदान	3,86,240
	घटा - मार्च, 11 के लिए अंशदान	4,30,914			
		1,78,47,694	1,70,00,000	निवेश	1,80,00,000
	जमा - अंशदान + वि.अं.	52,38,308	8,11,646	प्रोद्भूत ब्याज लेकिन देय नहीं	1,26,815
	जमा - क्रेडिट किया गया ब्याज	13,06,439	16,64,777	बैंक शेष	41,30,394
		2,43,92,441			
	घटा - आहरण	42,19,650			
		2,01,72,791			
	जमा - अंशदान+वि.अं. 3/12	3,86,240	2,05,59,031		
8,11,612	31.3.2012 के अनुसार अनुरक्षण खाते में कुल देय राशि		8,11,612		
8,17,117	व्यय से आय की अधिकता				
	वकाया - 1.4.2011	8,17,117			
	जमा - वर्ष के दौरान	4,55,689	12,72,806		
1,99,07,337	योग	2,26,43,449	1,99,07,337	योग	2,26,43,449

वित्तीय वर्ष 2011-2012 के लिए आय और व्यय लेखा					
राशि	व्यय	राशि	राशि	आय	राशि
31.03.2011		31.03.2012	31.03.2011		31.03.2012
11,25,861	अंशदायी खाते में क्रेडिट ब्याज	13,06,439	19,43,148	निवेश पर अर्जित ब्याज	24,46,959
170	बैंक प्रभार	--			
				जमा : 31.3.2012 के अनुसार प्रोद्भूत ब्याज	1,26,815
					25,73,774
				घटा : 31.3.2010 के अनुसार प्रोद्भूत ब्याज	8,11,646
8,17,117	व्यय से आय की अधिकता	4,55,689		आय से व्यय की अधिकता	17,62,128
					--
19,43,148	योग	17,62,128	19,43,148	योग	17,62,128

वित्तीय वर्ष 2011-2012 के लिए प्राप्तियाँ और अदायगियाँ लेखा			
प्राप्तियाँ	राशि	अदायगियाँ	राशि
1.4.11 को अथ शेष	16,64,777	31.03.2012 को अन्त शेष	41,30,394
न.पें.यो. टीयर I खाता			
स्वयं का अंशदान	26,50,385	निवेश	60,00,000
विश्वविद्यालय का अंशदान	25,87,923	आहरण/एनएसडीएल को वापसी	42,19,650
निवेश पर प्राप्त ब्याज			
निवेश भुनाए		24,46,959	
		50,00,000	
योग	1,43,50,044	योग	1,43,50,044

ह./- अपठनीय
अनुभाग अधिकारी (लेखा)

ह./- अपठनीय
उप वित्त अधिकारी

ह./- अपठनीय
वित्त अधिकारी

लेखाओं की लेखापरीक्षा

“प्रस्तुत प्रतिवेदन मूल रूप से अंग्रेजी में लिखित पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदन का हिन्दी अनुवाद है। यदि इसमें कोई विसंगति परिलक्षित होती है तो अंग्रेजी में लिखित प्रतिवेदन मान्य होगा।”

31 मार्च, 2012 को समाप्त हुए वर्ष के लिए जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक का पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन

हमने जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय (ज.ने.वि.) के 31 मार्च, 2012 को संलग्न तुलन-पत्र तथा इसी तिथि को समाप्त हुए वर्ष के लिए आय एवं व्यय लेखा/प्राप्तियाँ एवं भुगतान लेखाओं की लेखा-परीक्षा नियंत्रक एवं महालेखा-परीक्षक (कर्तव्य, शक्तियाँ एवं सेवा शर्तों) के अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) [जेएनयू अधिनियम 1966 की धारा 20(1) के साथ पठित] के अन्तर्गत की है। इन वित्तीय विवरणों को तैयार करने की जिम्मेदारी विश्वविद्यालय प्रबन्धन की है। हमारी जिम्मेदारी इन वित्तीय विवरणों पर लेखा-परीक्षा के आधार पर विचार व्यक्त करने की है।

2. इस पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में वर्गीकरण, सर्वोत्तम लेखा परिपाटियों के साथ एकरूपता, लेखांकन मापदंड और प्रकटन प्रतिमानकों आदि के संबंध में लेखांकन प्रक्रिया पर केवल भारत के नियंत्रक एवं महालेखा-परीक्षा की टिप्पणियाँ हैं। विधि, नियम और विनियमों (उपयुक्तता एवं नियमितता) तथा दक्षता-व-निष्पादन पक्षों आदि के अनुपालन के संबंध में किए गए वित्तीय लेन-देनों पर यदि कोई लेखा-परीक्षा अभ्युक्ति है तो उन्हें निरीक्षण रिपोर्ट/नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की लेखा-परीक्षा रिपोर्ट के माध्यम से अलग से रिपोर्ट किया जाता है।

3. हमने सामान्यतः भारत में स्वीकृत लेखा-परीक्षण मानकों के अनुरूप अपनी लेखा-परीक्षा की है। इन मानकों में अपेक्षित है कि वित्तीय विवरणों के आर्थिक अर्थवार्थ विवरणों से मुक्त होने के बारे में उचित आश्वासन प्राप्त करने के लिए हम योजनागत तरीके से लेखा-परीक्षा निष्पादित करें। लेखा-परीक्षा में वित्तीय विवरणों में राशियाँ तथा प्रकटन समर्थित साक्ष्य की नमूना आधार पर जाँच शामिल है। लेखा-परीक्षा में प्रबंधन द्वारा प्रयुक्त लेखांकन सिद्धांतों तथा तैयार किए गए सार्थक अनुमानों के निर्धारण के साथ वित्तीय विवरणों में पूर्ण प्रस्तुतीकरण का मूल्यांकन भी शामिल है हमें विश्वास है कि लेखा-परीक्षा हमारे विचारों को उचित आधार प्रदान करती है।

4. हमारी लेखा-परीक्षा के आधार पर हम सूचित करते हैं कि :--

- लेखा-परीक्षा के उद्देश्य के लिए हमारी सर्वोत्तम जानकारी एवं विश्वास के अनुसार हमने आवश्यक सूचना एवं स्पष्टीकरण प्राप्त कर लिए हैं।
- इस लेखा-परीक्षा रिपोर्ट से संबंधित तुलन-पत्र और आय एवं व्यय लेखे/प्राप्ति एवं भुगतान लेखे वित्त मंत्रालय द्वारा निर्धारित फॉर्मेट में तैयार किए गए हैं।
- हमारी राय में, अभी तक जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय द्वारा उचित लेखा पुस्तकें और अन्य संगत रिकार्ड यथा अपेक्षित अनुरक्षित किए गए हैं जैसा कि हमारे द्वारा इन पुस्तकों की जाँच से प्रतीत होता है।

□□. हम पुनः सूचित करते हैं कि:

क. सहायक अनुदान

वर्ष 2011-12 के दौरान विश्वविद्यालय ने रु. 276.28 करोड़ (योजनागत रु. 108.25 करोड़ और योजनेतर रु. 168.03) करोड़ की अनुदान राशि प्राप्त की तथा इसके पास रु. 147.59 करोड़ का अथ शेष था। सहायता अनुदान में से रु. 276.28 करोड़ वर्ष के दौरान प्राप्त किए तथा रु. 81.16 करोड़ (योजनागत रु. 44.07 करोड़ और योजनेतर रु. 37.09 करोड़) मार्च, 2012 में प्राप्त किए थे। विश्वविद्यालय ने रु. 216.22 करोड़ का उपयोग किया तथा इसके पास रु. 207.65 करोड़ शेष थे।

ख. प्रबंधन-पत्र

कुछ अभियुक्तियों को लेखा परीक्षा रिपोर्ट में शामिल नहीं किया गया, जिन्हें उपचारात्मक/सार्थक कदम उठाने के लिए अलग से जारी किए गए प्रबंधन-पत्र के माध्यम से जेएनयू के कुलपति की जानकारी में लाया गया।

□. पूर्ववर्ती पैराओं में हमारे अवलोकन के अधीन हम सूचित करते हैं कि इस प्रतिवेदन से संबंधित तुलन-पत्र तथा आय और व्यय लेखा/प्राप्ति एवं भुगतान लेखा, लेखा पुस्तकों के साथ मेल खाते हैं।

□□. हमारी राय तथा हमारी सर्वोत्तम जानकारी और हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार उक्त वित्तीय विवरण लेखांकन नीतियों तथा उन पर टिप्पणियों के साथ पठित तथा इसके साथ संलग्न लेखा परीक्षा-रिपोर्ट उपरोक्त उल्लिखित महत्वपूर्ण मामलों और अन्य मामलों के अधीन सामान्य तौर पर भारत में स्वीकार्य लेखांकन सिद्धान्तों के समरूप सही एवं उचित रूप प्रस्तुत करते हैं:--

क. जहां तक ये 31 मार्च, 2012 को जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय के कार्यकलापों के तुलन-पत्र से संबंधित हैं, तथा

ख. जहां तक ये उसी तिथि से समाप्त वर्ष के आय एवं व्यय लेखे की कमी से संबंधित है।

स्थान : नई दिल्ली

दिनांक : 29.10.2012

भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की ओर से

ह./- अपठनीय

महानिदेशक लेखापरीक्षा

केन्द्रीय राजस्व

संलग्नक-I

1. आन्तरिक लेखा परीक्षा पद्धति की उपयुक्तता

* जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय में अपना आन्तरिक लेखा-परीक्षा विभाग है।

* आपत्तियों के समाधान के लिए पर्याप्त रूप से अनुवर्ती कार्रवाई नहीं की गई, क्योंकि 31.03.2012 के अनुसार 266 पैरा शेष थे।

2. आन्तरिक नियंत्रण पद्धति की उपयुक्तता

* जेएनयू में आन्तरिक नियंत्रण प्रणाली उपयुक्त नहीं है क्योंकि बैंक समाधान विवरण पर उचित अनुवर्ती कार्रवाई नहीं की गई है।

* वर्ष 2002-2003 से रु. 20.61 लाख के असमायोजित छुट्टी यात्रा रियायत (एलटीसी) अग्रिम लंबित थे। उनकी वसूली/समायोजित करने के लिए आवश्यक कार्रवाई नहीं की गई।

3. परिसम्पत्तियों के प्रत्यक्ष सत्यापन की पद्धति

* वर्ष 2011-12 तक परिसम्पत्तियों (पुस्तकालय पुस्तकों को छोड़कर) का प्रत्यक्ष सत्यापन किया गया था।

* वर्ष 2004-05 से पुस्तकालय की पुस्तकों का प्रत्यक्ष सत्यापन पुस्तकों के पूर्व संपरिवर्तन के कारण नहीं किया गया था।

4. सामान सूची के प्रत्यक्ष सत्यापन की पद्धति

* वर्ष 2011-2012 के लिए स्टेशनरी और अन्य उपभोग्य वस्तुओं के स्टॉक का प्रत्यक्ष सत्यापन किया गया था और कोई विसंगति नहीं पाई गई।

5. सांविधिक देय राशि के भुगतान में नियमितता

* लेखाओं के अनुसार 31.03.2012 को पिछले छः महीने से अधिक अवधि की किसी भी तरह की सांविधिक देय राशि के भुगतान शेष नहीं थे।

31 मार्च, 2012 को समाप्त हुए वर्ष के लिए जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक का पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन और उस पर विश्वविद्यालय की टिप्पणियाँ

क. सहायक अनुदान

वर्ष 2011-12 के दौरान विश्वविद्यालय ने रुपये 276.28 करोड़ (योजनागत रुपये 108.25 करोड़ और योजनेतर रुपये 168.03 करोड़) की अनुदान राशि प्राप्त की तथा इसके पास रुपये 147.59 करोड़ का अथ शेष था। सहायता अनुदान में से रुपये 276.28 करोड़ वर्ष के दौरान प्राप्त किए तथा रुपये 81.16 करोड़ (योजनागत रुपये 44.07 करोड़ और योजनेतर रुपये 37.09 करोड़) मार्च, 2012 में प्राप्त किए थे। विश्वविद्यालय ने रुपये 216.22 करोड़ का उपयोग किया तथा इसके पास रुपये 207.65 करोड़ शेष थे।

विश्वविद्यालय की टिप्पणियाँ

यह एक तथ्यात्मक विवरणिका है अतः कोई टिप्पणी नहीं है।

ख. प्रबन्धन-पत्र

कुछ अभियुक्तियों को लेखा परीक्षा रिपोर्ट में शामिल नहीं किया गया, जिन्हें उपचारात्मक/सार्थक कदम उठाने के लिए अलग से जारी किए गए प्रबंधन-पत्र के माध्यम से जेएनयू के कुलपति की जानकारी में लाया गया।

विश्वविद्यालय की टिप्पणियाँ

अलग प्रबन्धन-पत्र में कुलपति जेएनयू को भेजी गई अभियुक्तियों के उत्तर अलग से दिए गए हैं।

शंकर धर
उप वित्त अधिकारी (लेखा)

लेखा-परीक्षा रिपोर्ट का संलग्नक

1. आन्तरिक लेखा परीक्षा पद्धति की उपयुक्तता

- * जवाहरलाल नेहरू विश्वविद्यालय में अपना आन्तरिक लेखा-परीक्षा विभाग है।
- * आपत्तियों के समाधान के लिए पर्याप्त रूप से अनुवर्ती कार्रवाई नहीं की गई, क्योंकि 31.03.2012 के अनुसार 266 पैरा शेष थे।

विश्वविद्यालय की टिप्पणियाँ

- * आन्तरिक लेखा परीक्षा प्रतिवेदन के 266 पैराओं में से वर्ष 2009-10 तथा 2010-11 के 120 पैरा का समाधान कर लिया गया है।

2. आन्तरिक नियंत्रण पद्धति की उपयुक्तता

- * जेएनयू में आन्तरिक नियंत्रण प्रणाली उपयुक्त नहीं है क्योंकि बैंक समाधान विवरण पर उचित अनुवर्ती कार्यवाई नहीं की गई है।

विश्वविद्यालय की टिप्पणियाँ

यह उल्लेख किया जाता है कि यद्यपि विश्वविद्यालय के लेखाओं की लेखा-परीक्षा इसकी स्थापना (1966) से नियंत्रक और महालेखा-परीक्षक द्वारा की जा रही है, बैंक समाधान पहली बार नियंत्रण और महालेखा परीक्षक द्वारा वर्ष 2010-2011 में उठाया गया। तभी से विश्वविद्यालय ने बकाया राशि के समाधान के लिए सभी तरह के प्रयास किए हैं और वर्तमान में बकाया के कुछ मामले तो बहुत ही नगण्य हैं।

मामले के निपटान हेतु बैंक के साथ मिलकर कार्रवाई चल रही है ताकि शेष असमायोजित राशि के समाशोधन हेतु डेबिट का पता लगाने के साथ-साथ जमाओं को शीघ्र वसूला जा सके।

- * वर्ष 2002-2003 से रु. 20.61 लाख के असमायोजित छुट्टी यात्रा रियायत (एलटीसी) अग्रिम लंबित थे। उनकी वसूली/समायोजित करने के लिए आवश्यक कार्रवाई नहीं की गई।

विश्वविद्यालय की टिप्पणियाँ

पिछले वर्ष के दौरान स्टाफ को दिए गए कुल अग्रिमों से छुट्टी यात्रा (एलटीसी) अग्रिम की राशि को पृथक करने के प्रयास किए गए। समाधान की प्रक्रिया वर्ष 2012-2013 के दौरान जारी रहेगी तथा समाधान की स्थिति अगली लेखा-परीक्षा के दौरान प्रस्तुत कर दी जाएगी।

पुराने बकाया छुट्टी यात्रा रियायत अग्रिमों की वसूली के प्रयास किए जा रहे हैं और इसे अगली लेखा-परीक्षा में दर्शाया जाएगा।

3. परिसम्पत्तियों के प्रत्यक्ष सत्यापन की पद्धति

* परिसम्पत्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन (पुस्तकालय पुस्तकों को छोड़कर) वर्ष 2011-2012 तक किया गया।

विश्वविद्यालय की टिप्पणियाँ

कोई टिप्पणी नहीं

* वर्ष 2004-2005 से पुस्तकालय पुस्तकों का प्रत्यक्ष सत्यापन पुस्तकों के पूर्व संपरिवर्तन के कारण नहीं किया गया था।

विश्वविद्यालय की टिप्पणियाँ

पुस्तकालय पुस्तकों के स्टॉक का सत्यापन का कार्य पिछले 5 वर्षों से नहीं किया जा सका क्योंकि पुस्तकों के पूरे संग्रह का पूर्व संपरिवर्तन का कार्य वर्ष 2000 से चल रहा था। पुस्तकों का पूर्व संपरिवर्तन का कार्य लगभग समाप्त होने वाला है। चूँकि पुस्तकालय में 5 लाख से अधिक पुस्तकों का संग्रह है, इसलिए स्टॉक सत्यापन का कार्य सामाजिक विज्ञान, मानविकी और विज्ञान विषयों में विषय-वार चरणों में किया जाएगा।

पूर्व संपरिवर्तन के बाद स्टॉक सत्यापन के उद्देश्य हेतु पुस्तकालय डाटाबेस से पुस्तकों का विषय-वार सूची तैयार की जाएगी। एक सहायक पुस्तकालयाध्यक्ष की देख-रेख में एक स्टॉक सत्यापन प्रकोष्ठ की स्थापना की जा रही है, यह महत्वपूर्ण कार्य को करेगी।

कृपया यह भी नोट करें कि पुस्तकालय राष्ट्रीय अवकाशों को छोड़कर वर्ष भर प्रातः 9.00 बजे से मध्य रात्रि 12.00 बजे तक खुला रहता है। इसमें एक ओपन एक्सेस सिस्टम है। यह विश्वविद्यालय के छात्रों, शोध छात्रों, और संकाय सदस्यों द्वारा काफी उपयोग में लाया जा रहा है।

संग्रह के पुनर्गठन का कार्य भी अब किया जा रहा है। यह अक्टूबर, 2012 तक पूरा होगा। क्षतिग्रस्त पुस्तकों और बट्टे खाते में डाली गई पुस्तकों की सूची जैसी कई सूचियाँ तैयार की जा रही हैं। 2.8 लाख से अधिक पुस्तकों का कैटलाग भी तैयार किया जा रहा है। वर्ष 2013 के अंत तक इस कार्य के पूरा होने की संभावना है।

सामान्य वित्तीय नियम के अनुसार मई-जून, 2013 में रैंडम स्टॉक सत्यापन किया जाएगा; यदि आवश्यकता हुई तो स्टॉक सत्यापन मई-जुलाई, 2014 में किया जाएगा।

4. सामान सूची के प्रत्यक्ष सत्यापन की पद्धति

* वर्ष 2011-2012 के लिए स्टेशनरी और अन्य उपभोग्य वस्तुओं के स्टॉक का प्रत्यक्ष सत्यापन किया गया और कोई विसंगति नहीं पाई गई।

विश्वविद्यालय की टिप्पणियाँ

कोई टिप्पणी नहीं

5. सांविधिक देय राशि के भुगतान में नियमितता

* लेखाओं के अनुसार 31.03.2012 को पिछले छः महीने से अधिक अवधि की किसी भी तरह की सांविधिक देय राशि के भुगतान शेष नहीं थे।

विश्वविद्यालय की टिप्पणियाँ

कोई टिप्पणी नहीं

शंकर धर
उप वित्त अधिकारी (लेखा)

JAWAHARLAL NEHRU UNIVERSITY

New Delhi-110067

The Annual Accounts of the Jawaharlal Nehru university for the year 2011-2012 and Audit Certificate thereon are hereby published as required under Sub-Section (2) of Section-20 of the Jawaharlal Nehru University Act, 1966 (53 of 1966).

Sd/- ILLEGIBLE
(Finance Officer)

BALANCE SHEET AS AT MARCH 31, 2012

Amount in Rs.

Capital/Corpus Fund and Liabilities			
Liabilities	Schedule	Current Year	Previous Year
Capital Fund	1		
Corpus Fund	2	20,11,36,465	15,04,00,092
Earmarked/Endowment Funds	3	83,52,15,696	78,81,47,473
Current Liabilities & Provisions	4	6,96,92,56,598	5,90,55,15,802
Total		8,00,56,08,759	6,84,40,63,367
Assets			
Fixed Assets (Net Block)	5	2,98,55,27,409	2,54,51,08,545
Investments-Earmarked/Endowment Funds	6	66,59,97,115	63,95,08,296
Current Assets, Loans & Advances	7	2,89,38,98,364	2,54,88,92,195
Patents & Copyrights	5D	36,36,153	—
Capital Fund	—	1,45,65,49,718	1,11,05,54,331
Total		8,00,56,08,759	6,84,40,63,367
Significant Accounting Policies	20		
Contingent liabilities & Notes to Accounts	21		

INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2012

Amount in Rs.

	Schedule	Current Year	Previous Year
A. Income			
Grants in aid/subsidies	8	2,11,80,95,755	1,89,83,10,671
Academic receipts	9	5,56,71,279	3,37,96,886
Income from Investments	10	3,04,91,657	1,47,34,889
Income from Royalty, Publications	11	6,22,793	1,85,705
Interest Earned	12	3,81,70,022	1,94,27,078
Other Income	13	6,85,10,105	8,44,50,974
Prior Period Income	14	25,52,247	1,00,000
Total (A)		2,31,41,13,858	2,05,10,06,203

			Amount in Rs.
	Schedule	Current Year	Previous Year
B. Expenditure			
Establishment expenses	15	2,38,43,90,165	1,89,18,44,859
Academic expenses	16	29,04,65,048	23,28,85,323
Administrative expenses	17	38,25,59,534	37,38,71,544
Repairs and Maintenance	18	4,42,67,495	4,11,51,098
Depreciation	5	14,46,76,690	11,88,12,762
Prior Period expenditure	19	73,72,855	1,25,51,569
Total (B)		3,25,37,31,787	2,67,11,17,155
Balance being surplus/(Deficit) carried to Capital Fund (A—B)		-93,96,17,929	-62,01,10,952
Significant Accounting Policies	20		
Contingent liabilities & Notes to Accounts	21		

SCHEDULES FORMING PART OF BALANCE SHEET AS AT 31.03.2012

Schedule 1: Capital Fund

			Amount in Rs.
	Particulars	Current Year 2011-12	Previous Year 2010-11
	Balance at the beginning of the year	-1,11,05,54,331	-99,05,48,150
Add :	Grants from UGC, Govt. of India, and State Govt. utilized for capital expenditure	57,87,54,866	49,47,42,110
Add :	Assets Purchased out of Corpus Fund & Earmarked Funds	14,50,908	19,26,632
Add :	Assets Donated/Gifts Received	70,225	6,27,026
Add :	Assets Purchased out of Sponsored Project Funds	43,68,935	28,09,003
Add :	Other Additions	89,77,608	
	Total	-51,69,31,789	-49,04,43,379
(Deduct)	Deficit transferred from the Income & expenditure account	-93,96,17,929	-62,01,10,952
	Balance at the year end	-1,45,65,49,718	-1,11,05,54,331

Schedule 2 : Corpus Funds

			Amount in Rs.
	Particulars	Current Year 2011-12	Previous Year 2010-11
	Balance at the beginning of the year	15,04,00,092	14,17,93,787
Add :	Recognition fees and Charges	99,97,060	46,39,795
Add :	Matching Contribution from UGC	3,00,00,000	
Add :	University share of consultancy fees	1,50,581	2,38,248
Add :	Interest and Accrued Interest on Investments	1,22,58,406	66,37,443
Add :	Interest on Savings Bank A/c	12,79,989	6,78,320
	Total	20,40,86,128	15,39,87,593
Less :	Revenue Expenditure	29,43,545	35,78,925
Less :	Capital Expenditure	6,118	8,576
	Total	29,49,663	35,87,501
	Balance at the year end	20,11,36,465	15,04,00,092
	Represented by		
	Bank Balance	6,67,05,629	4,10,02,500
	Investment—RBI Bonds	7,41,29,000	6,89,29,000
	Investment—TDRs	5,12,00,000	3,34,00,000
	Accrued Interest	91,01,836	70,68,592
	Total	20,11,36,465	15,04,00,092

Particulars	Fund-wise Break up									Totals
	Academic Development Fund	HBA Fund	Nippon Foundation Fund	UGC JRF Fund	Conveyance Fund	Exim Bank Library Fund	Centre of Applied Human Genetics Fund	Rajiv Gandhi National Fellowship Fund	Endowment Funds	
A.										
(a) Opening balance	13,36,88,975	13,66,27,946	5,13,58,270	53,42,889	3,07,58,081	5,90,458	82,711	27,16,03,713	15,81,24,430	78,81,47,473
(b) Additions during the year	29,58,890	69,40,788	68,28,457	15,05,36,866	62,46,487	19,13,166	—	7,93,50,000	36,73,222	25,84,47,876
(c) Income from investments made of the fund	26,84,379	5,75,834	13,71,196	—	46,149	15,567	—	44,37,779	1,05,68,965	1,96,99,869
(d) Accrued Interest on investments made of the fund	25,28,292	26,81,577	11,23,507	—	—	—	—	82,34,048	—	1,45,67,424
(e) Accrued Interest on Advances	—	10,55,645	—	—	11,87,041	—	—	—	—	22,42,686
(f) Interest on Savings Bank a/c	34,14,917	29,76,213	1,28,703	9,28,802	7,25,062	2,633	2,377	17,89,610	47,176	100,15,493
(g) Other additions (temporarily received from other)	—	—	—	2,68,00,000	—	—	—	—	—	2,68,00,000
Total (A)	14,52,75,453	15,08,58,003	6,08,10,133	18,36,08,557	3,89,32,820	25,21,824	85,088	36,54,15,150	17,24,13,794	1,11,99,20,821
B. Utilisation/Expenditure towards objectives of funds										
(i) Revenue expenditure	31,32,869	23,02,250	10,70,103	18,35,05,841	15,55,080	—	—	8,43,78,675	55,15,517	28,14,60,335
(ii) Capital Expenditure	13,95,107	—	—	—	—	49,683	—	—	—	14,44,790
(iii) Transfer pending from other Funds	—	—	—	—	—	—	—	18,00,000	—	18,00,000
Total (B)	45,27,976	23,02,250	10,70,103	18,35,05,841	15,55,080	49,683	—	8,61,78,675	55,15,517	28,47,05,125
Closing balance at the year end (a—b)	14,07,47,477	14,85,55,753	5,97,40,030	1,02,716	3,73,77,740	24,72,141	85,088	27,92,36,475	16,68,98,277	83,52,15,696
Represented by										
Cash and Bank Balance	7,69,04,013	8,67,79,246	39,01,116	1,02,716	2,44,87,331	35,241	85,088	4,97,05,661	31,79,235	24,51,79,646
Investments	6,10,00,000	3,75,00,000	5,47,15,407	—	—	24,36,900	—	22,12,96,766	16,37,19,042	54,06,68,115
Interest accrued but not due on Investments	25,28,292	26,81,577	11,23,507	—	—	—	—	82,34,048	—	1,45,67,424
Interest accrued but not due on Advances	—	2,15,94,930	—	—	1,28,90,409	—	—	—	—	3,44,85,339
Advances out of Fund	3,15,172	—	—	—	—	—	—	—	—	3,15,172
Current Year (2011-12)	14,07,47,477	14,85,55,753	5,97,40,030	1,02,716	3,73,77,740	24,72,141	85,088	27,92,36,475	16,68,98,277	83,52,15,696

Schedule 4-Current Liabilities and Provisions		Amount in Rs.
A. Current Liabilities	Current Year 2011-12	Previous Year 2010-2011
1. Deposits		
a. From Staff		
b. From Students		
i. Library Deposit	1,24,350	1,22,750
ii. Hostel Security	26,700	26,700
iii. Security Deposit	15,62,118	16,32,605
iv. Extra Curricular Activities	9,21,780	8,18,570
c. From Suppliers and Contracts		
i. Earnest Money Deposit	10,30,763	11,47,544
ii. Security Deposit	62,44,936	98,29,119
d. Other Funds		
i. Vice Chancellors' Discretionary Fund	2,39,993	1,56,993
ii. Alumni Association Fund	13,95,484	11,66,537
iii. Students Aid Fund	17,79,935	13,91,665
e. Other Deposits	1,52,43,825	1,23,51,674
2. Statutory liabilities (GIS, GPF, TDS, Work contract Tax, etc.)		
a. Overdue		
b. Others	2,27,60,044	2,24,13,880
3. Other current liabilities		
a) Salary	5,11,08,213	4,64,06,429
b) Receipts against ongoing Sponsored/consultancy/projects (Net of Expenditure)	36,45,74,642	36,20,43,702
c) Receipts against sponsored Fellowships & Scholarships	15,09,76,247	11,79,01,016
d) Receipts against sponsored conferences/Seminars (Net of Expenditure)	—	—
e) Consultancy fees Intellectual fee for distribution	—	—
f) Unutilized grants from UGC/Govt. of India/State Govt.-Carried Forward	1,22,36,86,846	1,15,78,80,775
g) Others (Specify)		
i. Outstanding Liabilities including S. Creditors	3,11,42,385	3,57,30,151
ii. Other Current Liabilities	19,63,137	27,74,585
4. Income received in Advance	24,04,100	25,01,035
Total (A)	1,87,71,85,496	1,77,62,95,727
B. Provisions	Current Year 2011-12	Previous Year 2010-2011
1. Superannuation/Pension	4,21,36,29,174	3,28,66,78,000
2. Gratuity	52,60,34,670	50,60,93,310
3. Leave Encashment	35,24,07,258	33,64,48,765
Total (B)	5,09,20,71,102	4,12,92,20,075
Total (A + B)	6,96,92,56,598	5,90,55,15,802

Schedule 4.5 e : Unutilised grants from UGC, Government of India and State Government

Amount in Rs.

	Current Year 2011-2012	Previous Year 2010-2011
A. Plan grants : Govt. of India		
Balance B/F	1,58,01,236	1,21,36,981
Add - Receipts during the year	9,01,60,545	1,66,87,392
Total (a)	10,59,61,781	2,88,24,373
Less - Refunds	-	3,15,967
Less - Utilized for Revenue expr.	33,79,040	31,24,399
Less - utilized for capital expr.	41,44,583	95,82,771
Total (b)	75,23,623	1,30,23,137
Unutilized carried forward	9,84,38,158	1,58,01,236
Total (a—b)		
B. UGC grants:		
Balance B/F	1,14,20,79,539	1,11,22,00,918
Receipts during the year	2,67,26,36,598	2,41,36,69,383
Total (c)	3,81,47,16,137	3,52,58,70,301
Less - Refunds	1,40,451	34,45,151
Less - Utilized for Revenue expr.	2,11,47,16,715	1,89,51,86,272
Less - utilized for capital expr.	57,46,10,283	48,51,59,339
Total (d)	2,68,94,67,449	2,38,37,90,762
Unutilized carried forward	1,12,52,48,688	1,14,20,79,539
Total (c—d)		
C. Grants from State Govt.		
Balance B/F		
Add - Receipts during the year		
Total (e)	-	-
Less - Utilized for Revenue expr.		
Less - utilized for capital expr.		
Total (f)	-	-
Unutilized carried forward	-	-
Total (e—f)		
Grand Total (A+B+C)*	1,22,36,86,846	1,15,78,80,775

*Note :—Includes advances on Capital Account

Sl. No.	Assets Heads	Gross Block				Depreciation for the year 2011-12				Net Block	
		Op. Balance 01.04.11	Additions	Deductions	Cl Balance	Dep Op. Balance	Depreciation for the year	Deductions/ Adjustment	Total Depreciation	31.03.2012	31.03.2011
1.	Land	21,08,53,672	—	—	21,08,53,672	—	—	—	—	21,08,53,672	21,08,53,672
2.	Site Development	6,91,78,274	—	—	6,91,78,274	—	—	—	—	6,91,78,274	6,91,78,274
3.	Buildings	76,21,94,042	17,22,04,010	—	93,43,98,052	15,44,65,889	1,86,87,961	—	17,31,53,850	76,12,44,202	60,77,28,153
4.	Roads & Bridges	1,81,64,616	21,37,475	—	2,03,02,091	5,17,715	4,06,042	—	9,23,757	1,93,78,334	1,76,46,901
5.	Tubewells & Water Supply	3,46,55,661	2,75,426	—	3,49,31,087	53,64,487	6,98,622	—	60,63,109	2,88,67,978	2,92,91,174
6.	Sewerage & Drainage	24,16,129	—	—	24,16,129	10,34,472	48,323	—	10,82,794	13,33,335	13,81,657
7.	Electrical Installation and Equipment	13,60,52,707	1,08,01,375	7,58,781	14,60,95,301	6,57,47,316	73,04,765	7,16,664	7,23,35,417	7,37,59,884	7,03,05,391
8.	Plant & Machinery	1,51,08,417	2,41,187	—	1,53,49,604	69,08,527	7,67,480	—	76,76,007	76,73,597	81,99,890
9.	Scientific & Laboratory Equipment	65,97,81,395	15,44,12,529	47,238	81,41,46,686	36,80,88,485	6,51,31,735	42,436	43,31,77,784	38,09,68,902	29,16,92,910
10.	Office Equipment	2,89,14,581	20,40,246	7,86,383	3,01,68,444	2,39,77,751	22,62,633	7,03,566	2,55,36,819	46,31,625	49,36,830
11.	Audio Visual Equipment	4,33,05,481	15,39,869	48,688	4,47,96,662	3,37,68,751	33,59,750	41,886	3,70,86,615	77,10,047	95,36,730
12.	Computers & Peripherals	27,73,68,638	1,86,37,342	75,53,348	28,84,52,632	23,49,07,959	1,79,42,247	75,20,051	24,53,30,155	4,31,22,477	4,24,60,679
	Softwares	3,92,22,255	47,84,237	—	4,40,06,492	3,71,40,630	47,78,836	—	4,19,19,466	20,87,026	20,81,625
13.	Furniture, Fixtures & Fittings	13,54,44,547	66,23,767	7,21,821	14,13,46,193	8,01,30,144	1,06,00,964	6,89,235	9,00,41,873	5,13,04,319	5,53,14,403
14.	Vehicles	76,23,128	—	—	76,23,128	75,98,597	90,427	6,33,091	70,55,933	5,67,195	24,531
15.	Lib. Books & Scientific Journals	48,49,16,393	2,96,93,359	—	51,46,09,752	43,76,90,390	1,09,26,843	—	44,86,17,233	6,59,92,519	4,72,26,003
	E-Journals	2,80,77,748	35,910	—	2,81,13,658	2,63,61,806	11,91,728	—	2,75,53,534	5,60,124	17,15,942
16.	Small Value Assets	3,63,521	4,78,334	—	8,41,855	3,63,521	4,78,334	—	8,41,855	—	—
17.	Others	7,63,63,000	—	—	7,63,63,000	7,63,62,999	—	—	7,63,62,999	1	1
	Total :	3,03,00,04,204	40,39,04,766	99,16,259	3,42,39,92,711	1,56,04,29,440	14,46,76,690	1,03,46,929	1,69,47,59,201	1,72,92,33,510	1,46,95,74,764
18.	Capital Work in Progress	1,07,55,33,780	33,33,60,118	15,26,00,000	1,25,62,93,898	—	—	—	—	1,25,62,93,898	1,07,55,33,780
	Grand Total	4,10,55,37,985	73,72,64,884	16,25,16,259	4,68,02,86,610	1,56,04,29,440	14,46,76,690	1,03,46,929	1,69,47,59,201	2,98,55,27,409	2,54,51,08,545

Sl. Assets Heads No.	Gross Block				Depreciation for the year 2011-12				Net Block	
	Op. Balance 01.04.11	Additions	Deductions	Cl Balance	Dep. Op. Balance	Depreciation for the year	Deductions/ Adjustment	Total Depreciation	31.03.2012	31.03.2011
1. Land	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. Site Development	1,38,76,326	—	—	1,38,76,326	—	—	—	—	1,38,76,326	1,38,76,326
3. Buildings	38,66,33,112	17,22,04,010	—	55,88,37,122	2,22,35,683	1,11,76,742	—	3,34,12,425	52,54,24,697	36,43,97,429
4. Roads & Bridges	—	21,37,475	—	—	—	—	—	—	—	—
5. Tubewells & Water Supply	2,21,54,256	2,61,579	—	2,24,15,835	18,81,133	4,48,317	—	23,29,449	2,00,86,386	2,02,73,123
6. Sewerage & Drainage	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
7. Electrical Installation and Equipment	3,02,91,174	86,74,486	—	3,89,65,660	56,45,104	19,48,283	—	75,93,387	3,13,72,273	2,46,46,070
8. Plant & Machinery	87,55,634	5,287	—	87,60,921	9,56,577	4,38,046	—	13,94,623	73,66,298	77,99,057
9. Scientific & Laboratory Equipment	41,80,40,391	15,16,06,754	—	56,96,47,145	11,33,58,296	4,54,51,772	—	15,88,10,068	41,08,37,077	30,46,82,095
10. Office Equipment	48,98,434	16,09,871	—	65,08,305	15,02,091	4,88,123	—	19,90,213	45,18,092	33,96,343
11. Audio Visual Equipment	2,03,18,633	14,47,782	—	2,17,66,415	49,66,265	16,32,481	—	65,98,746	1,51,67,669	1,53,52,368
12. Computers & Peripherals	13,03,71,722	1,67,63,263	19,950	14,71,15,035	10,33,93,654	2,94,23,007	3,990	13,28,12,671	1,43,02,364	2,69,78,068
Softwares	3,23,03,790	45,71,821	—	3,68,75,611	3,09,02,563	32,29,954	—	3,41,32,517	27,43,094	14,01,227
13. Furniture, Fixtures & Fittings	5,71,34,768	47,90,650	—	6,19,25,418	1,83,61,515	46,44,406	—	2,30,05,922	3,89,19,496	3,87,73,253
14. Vehicles	19,05,567	—	—	19,05,567	9,47,731	1,90,557	—	11,38,288	7,67,279	9,57,836
15. Lib. Books & Scientific Journals	12,90,11,582	2,50,43,048	—	15,40,54,630	4,15,32,696	1,54,05,463	—	5,69,38,159	9,71,16,471	8,74,78,886
E-Journals	2,48,87,299	—	—	2,48,87,299	2,31,96,409	16,90,889	—	2,48,87,298	1	16,90,890
16. Small Value Assets	92,542	3,15,995	—	4,08,537	92,542	3,15,995	—	4,08,537	—	—
17. Others	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Total	1,28,06,75,230	38,94,32,021	19,950	1,66,79,49,826	36,89,72,260	11,64,84,035	3,990	48,54,52,305	1,18,24,97,521	91,17,02,970
18. Capital Work in Progress	83,08,25,161	33,17,16,084	15,26,00,000	1,00,99,41,245	—	—	—	—	1,00,99,41,245	83,08,25,161
Grand Total (1—18)	2,11,15,00,391	72,11,48,105	15,26,19,950	2,67,78,91,071	36,89,72,260	11,64,84,035	3,990	48,54,52,305	2,19,24,38,766	1,74,25,28,131

Sl. No.	Assets Heads	Gross Block				Depreciation for the year 2011-12				Net Block	
		Op Balance 01.04.11	Additions	Deductions	Cl Balance	Dep Op Balance	Depreciation for the year	Deductions/ Adjustment	Total Depreciation	31.03.2012	31.03.2011
1.	Land	18,64,00,000	—	—	18,64,00,000	—	—	—	—	18,64,00,000	18,64,00,000
2.	Site Development	14,34,798		—	14,34,798	—	—	—	—	14,34,798	14,34,798
3.	Buildings	7,02,782	—	—	7,02,782	47,690	14,056	—	61,745	6,41,037	6,55,092
4.	Roads & Bridges	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.	Tubewells & Water Supply	38,14,577	13,847	—	38,28,424	3,18,293	76,568	—	3,94,862	34,33,562	34,96,284
6.	Sewerage & Drainage	95,409	—	—	95,409	13,357	1,908	—	15,265	80,144	82,052
7.	Electrical Installations and Equipment	3,74,21,944	21,26,889	—	3,95,48,833	96,78,445	19,77,442	—	1,16,55,887	2,78,92,946	2,77,43,499
8.	Plant & Machinery	24,18,879	2,35,900	—	26,54,779	7,02,099	1,32,739	—	8,34,838	18,19,941	17,16,780
9.	Scientific & Laboratory Equipment	7,29,89,124	2,69,985	—	7,32,59,109	3,15,03,336	58,60,729	—	3,73,64,065	3,58,95,044	4,14,85,788
10.	Office Equipment	89,93,622	4,30,375	—	94,23,997	27,35,731	7,06,800	—	34,42,530	59,81,467	62,57,891
11.	Audio Visual Equipment	30,98,027	92,087	—	31,90,114	11,73,541	2,39,259	—	14,12,800	17,77,314	19,24,486
12.	Computers & Peripherals	3,28,88,461	10,89,867	—	3,39,78,328	3,07,76,870	23,29,563	—	3,31,06,433	8,71,895	21,11,591
	Softwares	87,27,458	1,55,716	—	69,83,174	67,46,376	1,43,367	—	68,89,743	93,431	81,081
13.	Furniture, Fixtures & Fittings	3,16,71,370	16,85,922	—	3,33,57,292	1,15,51,416	25,01,797	—	1,40,53,213	1,93,04,079	2,01,19,954
14.	Vehicles	17,63,169	—	—	17,63,169	7,73,244	1,76,317	—	9,49,561	8,13,608	9,89,925
15.	Lib. Books & Scientific Journals	7,53,45,319	22,84,858	—	7,76,30,177	3,74,93,200	77,63,018	—	4,52,56,218	3,23,73,959	3,78,52,119
	E-Journals	31,90,449	35,910	—	32,26,359	31,90,448	14,364	—	32,04,812	21,547	1
16.	Small Value Assets	2,70,979	1,61,321		4,32,300	2,70,979	1,61,321		4,32,300	—	—
17.	Others	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	Total	46,93,26,366	85,82,677	—	47,79,09,043	13,69,75,025	2,20,99,246	—	15,90,74,271	31,88,34,772	33,23,51,341
18.	Capital Work in Progress	7,84,03,016	16,44,034	—	8,00,47,050	—	—	—	—	8,00,47,050	7,84,03,016
	Grand Total (1—18)	54,77,29,382	1,02,26,711	—	55,79,56,093	13,69,75,025	2,20,99,246	—	15,90,74,271	39,88,81,822	41,07,54,357

Sl. No.	Assets Heads	Gross Block				Depreciation for the year 2011-12				Net Block	
		Op Balance 01.04.11	Additions	Deductions	Cl Balance	Dep Op Balance	Depreciation for the year	Deductions/ Adjustment	Total Depreciation	31.03.2012	31.03.2011
1.	Land	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.	Site Development	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.	Buildings	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.	Roads & Bridges	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.	Tubewells & Water Supply	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.	Sewerage & Drainage	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
7.	Electrical Installation and Equipment	50,516	—	—	50,516	2,526	2,526	—	5,052	45,464	47,990
8.	Plant & Machinery	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
9.	Scientific & Laboratory Equipment	23,72,929	25,35,790	—	49,08,719	1,89,834	3,92,698	—	5,82,532	43,26,187	21,83,095
10.	Office Equipment	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11.	Audio Visual Equipment	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
12.	Computers & Peripherals	5,31,716	7,84,212	—	13,15,928	1,06,343	2,63,186	3,990	3,73,519	9,42,409	4,25,373
	Softwares	91,007	56,700	—	1,47,707	36,403	59,083	—	95,486	52,221	54,604
13.	Furniture, Fitures & Fittings	1,75,904	1,46,895	—	3,22,799	13,193	24,210	—	37,403	2,85,396	1,62,711
14.	Vehicles	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
15.	Lib. Books & Scientific Journals	21,40,589	23,65,453	—	45,06,042	2,14,059	4,50,604	—	6,64,663	38,41,379	19,26,530
	E-Journals	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
16.	Small Value Assets	—	1,018	—	1,018	—	1,018	—	—	1,018	—
17.	Others	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	Total	53,62,661	58,90,068	—	1,12,52,729	5,62,358	11,93,324	3,990	17,58,654	94,94,075	48,00,303
18.	Capital Work in Progress	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	Grand Total (1—18)	53,62,661	58,90,068	—	1,12,52,729	5,62,358	11,93,324	3,990	17,58,654	94,94,075	48,00,303

Note : The additions during the Year includes additions from :

Gifted	70,225
Academic Development Fund	13,95,107
Exim Bank Library	49,683
Corpus	6,118
Sponsored Project	43,68,935
Total	58,90,068

Schedule 5D-Patents and Copyrights

		Amount in Rs.
Particulars		2011-2012
A. Patents		
1. Balance as on 31.03.2012 Patents obtained in 2008-09 (Rs. 34,050/- Rs. 15,133/-)		18,917
2. Balance as on 31.03.2012 Patents obtained in 2010-11 (Rs. 8,73,549/- Rs. 1,94,122/-)		6,79,427
3. Expenditure incurred during 2009-10 & 2010-2011 in respect of patents applied for pending decision.		17,31,385
4. Expenditure incurred during 2011-12 in respect of patents applied for pending decision.		12,06,424
Total		36,36,153

Schedule 6 : Investments from Corpus Fund and Earmarked/Endowment Funds

Investments	Current Year 2011-2012	Previous Year 2010-2011
1. In Government Securities		
2. Other approved Securities		
3. Debentures and Bonds	12,18,30,000	6,89,29,000
4. Others Bank FDRs	54,41,67,115	57,05,79,296
Total	66,59,97,115	63,95,08,296
Earmarked/Endowment Funds (Fund wise)		
Funds		
1. Corpus Fund Investments	12,53,29,000	10,23,29,000
2. Academic Development Fund Investments	6,10,00,000	6,89,00,000
3. House Building Advance Fund Investments	3,75,00,000	3,75,00,000
4. Exim Bank Library Fund	24,36,900	—
5. Nippon Foundation Fund Investments	5,47,15,407	4,78,86,950
6. Rajiv Gandhi National Fellowship Fund Investments	22,12,96,766	22,78,00,000
7. Endowment Fund Investments	16,37,19,042	15,50,92,346
Total	66,59,97,115	63,95,08,296

Schedule 7 : Current Assets, Loans & Advances

Particulars	Current Year 2011-2012	Previous Year 2010-2011
A. Current Assets		
1. Inventories - Stationery, Cleaning Material, Building Material, Electrical Material, Lab Chemicals & Spares and Water Supply Material	58,57,778	36,84,553
2. Cash and Bank Balances :		
a. Cash in hand (including stamps, imprest cash and cheques/Drafts)	3,51,682	2,68,979
b. Bank Balances with scheduled banks		
— in saving accounts	1,82,51,77,464	1,36,52,40,307
— in current accounts	3,13,90,268	1,53,86,577
— in Deposit account (including Fixed Deposits)	72,62,00,983	2,58,27,68,715
Total A	2,58,89,78,175	2,08,63,06,070

(Amount in Rs.)

Particulars	Current Year 2011-2012	Previous Year 2010-2011
B. Loans And Advances		
a. Loans :		
b. Advances To Employees (Non-Interest Bearing)		
– Festival	7,31,411	8,46,911
– LTC	20,60,523	15,22,234
c. Advances And Other Amounts Recoverable In Cash Or In Kind Or For Value To Be Received		
– Advances To Equipment Suppliers	5,35,26,935	13,56,27,057
– Advances On Capital A/C - Civil Works	6,50,88,198	8,36,47,176
– EMF Advances	3,15,172	39,62,706
– Advances to Other Fund	3,50,00,000	
– Others	4,84,57,494	4,20,84,276
d. Prepaid Expenses		
– Insurance	38,984	1,658
– Other Expenses	17,49,291	33,68,636
e. Income Accrued but not due		
– On Investments From		
Earmarked/Endowment Funds	1,18,85,847	40,80,033
Deposit Account	6,09,689	1,08,941
Corpus Fund	91,01,836	70,68,592
Sponsored Project	1,04,80,458	79,53,430
Maintenance A/c	85,04,382	38,87,696
Fixed Deposits made out of Plan Account	64,76,844	6,81,108
– On Interest bearing Advances to employees	3,80,23,657	3,97,11,160
f. Others-current assets - Recoverable from UGC, GOI, SBI, Others	10,60,813	11,67,68,646
g. Receivables from NPS Tier-I	8,11,612	8,11,612
h. Income from Shops Receivable	1,09,97,042	1,04,54,253
Total B	30,49,20,189	46,25,86,125
Total (A + B)	2,89,38,98,364	2,54,88,92,195

Note : 1. Annexure A shows the details of Bank balances.

2. As revolving funds have been created for House Building, Computer and Vehicle advances to staff, the Advances will appear as part of earmarked/endowment Funds. The balances against these interest-bearing advances will not appear in this schedule. Annexure-A

Amount in Rs.

Annexure-A

Amount in Rs.

		2011-2012	
I.	Bank Accounts		
	CORPUS FUND A/C		6,67,05,629
1.	Corpus Fund A/c	6,67,05,629	
	DEPOSIT FUND A/Cs		9,78,922
2.	Deposit A/c	8,56,233	
3.	Students' Aid Fund A/c	86,748	
4.	Students A/c	35,941	
	DEVELOPMENT PLAN FUND A/Cs		1,14,98,86,741
5.	Combined Entrance Exam CBT A/c	9,31,19,361	
6.	Development Plan A/c	73,94,14,638	
7.	Infrastructure Development Fund A/c	31,73,14,335	
8.	UGC Plan Fellowship Plan A/c	33,407	
	EARMARKED FUND A/C		24,51,79,645
9.	Academic Development Fund A/c	7,69,04,013	
10.	CAHG Fund A/c	85,088	
11.	Conveyance Fund A/c	2,44,87,331	
12.	Exim Library Fund A/c	35,241	
13.	HBA Fund A/c	8,67,79,246	
14.	Nippon Foundation Fund A/c	39,01,116	
15.	Endowment & Chair A/c	31,79,235	
16.	UGC JRF Fellowship A/c	1,02,716	
17.	UGC Rajiv Gandhi National Fellowship A/c	4,97,05,661	
	EMF A/Cs		12,62,98,743
18.	PURSE A/c	85,17,521	
19.	Sponsored Fellowship A/c	10,99,971	
20.	Sponsored Fellowship (Indian) A/c	5,81,45,060	
21.	Sponsored Project A/c	5,85,36,192	
	MAINTENANCE FUND A/Cs		26,75,18,052
22.	Gomti Guest House A/c	35,23,033	
23.	Retirement Fund A/c	4,00,78,372	
24.	Scholarship A/c	3,60,708	
25.	UGC Maintenance A/c	6,68,19,731	
26.	University Receipts A/c	12,53,45,941	
27.	Pension Fund Current A/c	3,13,90,268	
Total			1,85,65,67,732
II.	Term Deposit with Scheduled Banks		72,62,00,983
Total			2,58,27,68,715

Schedules forming Part of Income & Expenditure Account for the year
ended 31st March 2012

Schedule 8 : Grants/Subsidies (Irrevocable grants and Subsidies received)

(Amount in Rs.)

Particulars	Plan			Total Plan	Non Plan	Current Year	Previous Year
	Govt. of India	UGC					
		Plan	IDF				
Balance B/F	1,58,01,236	65,67,76,280	37,59,21,259	1,04,84,98,775	10,93,82,000	1,15,78,80,775	1,12,43,37,899
Add : Receipts During the year	9,01,60,545	50,27,74,598	48,96,00,000	1,08,25,35,143	1,68,02,62,000	2,76,27,97,143	2,43,03,56,775
Total	10,59,61,781	1,15,95,50,878	86,55,21,259	2,13,10,33,918	1,78,96,44,000	3,92,06,77,918	3,55,46,94,674
Less : Refund to UGC	—	1,40,451	—	1,40,451	—	1,40,451	37,61,118
Balance	10,59,61,781	1,15,94,10,427	86,55,21,259	2,13,08,93,467	1,78,96,44,000	3,92,05,37,467	3,55,09,33,556
Less : Utilised for Capital Expenditure (A)	41,44,583	30,90,15,402	25,53,68,170	56,85,28,155	1,02,26,711	57,87,54,866	49,47,42,110
Balance	10,18,17,198	85,03,95,025	61,01,53,089	1,56,23,65,312	1,77,94,17,289	3,34,17,82,601	3,05,61,91,446
Less : Utilised for Revenue Expenditure (B)	33,79,040	19,48,04,029	14,04,95,397	33,86,78,466	1,77,94,17,289	2,11,80,95,755	1,89,83,10,671
Balance C/F (C)	9,84,38,158	65,55,90,996	46,96,57,692	1,22,36,86,846	—	1,22,36,86,846	1,15,78,80,775

A. — Appears as addition to Capital Fund as well as additions to Fixed Assets during the year.

B. — Appears as income in the Income & Expenditure Account.

C. — I) Appears under Current Liabilities in the Balance Sheet and will become the opening balance next year.

II) Represented by Bank balance, Investments and Advances on the assets side.

Note : Apart from above expenditure an amount of Rs. 12,06,424/- has been incurred out of Plan Grants during 2011-12 for Patents, directly shown as Intangible Assets in Balance Sheet.

Schedule 9: Academic Receipts

Amount in Rs.

Particulars	Current year 2011-12	Previous year 2010-11
1	2	3
A. Fees from Students		
(a) Academic	—	—
1. Admission fees		
2. Enrolment fees		
(i) Tution fees	1,63,90,186	1,45,13,259
(ii) Library fees	67,235	78,771
(iii) Others		
(b) Examination		
1. Annual Examination fees	—	—
2. Marks sheet fees	38,780	35,135
3. Others-Registration fees, Overhead Charges	—	—
(c) Others fees		
1. Medical fees	2,726	28,495
2. Convocation fees		
3. Others Miscellaneous fees	10,93,058	1,45,387

1	2	3
(d) Hostel fees	9,30,570	10,53,541
(B) Sale Admission forms/Entrance Examination fees	3,61,34,845	1,76,66,108
(C) Sale of Question Papers	5,82,880	23,690
(D) Others Academic Receipts		
1. Registration fee for Workshop	86,500	—
2. Registration fee (Academic Staff College)	3,44,500	2,52,500
Total	5,56,71,279	3,37,96,886

Schedule 10 : Income from Investments

Amount in Rs.

Particulars	Earmarked/Endowment Funds		Plan/Non-Plan	
	Current year	Previous year	Current year	Previous year
	2011-2012	2010-2011	2011-2012	2010-2011
1. Interest				
a. On Government Securities	—	—	—	—
b. On Debentures & Bonds	59,30,320	48,34,597	—	—
2. On Term Deposits with scheduled Banks	2,83,36,973	3,11,10,963	3,04,91,657	1,47,34,889
3. On Advances (RBA & MCA) (Accrued)	22,42,686	34,23,925	—	—
4. On savings Accounts with scheduled Banks	1,00,15,493	56,10,723	—	—
Total	4,65,25,472	4,49,80,208	3,04,91,657	1,47,34,889
Transferred to Corpus Fund and respective Earmarked/Endowment Fund	4,65,25,472	4,49,80,208		
Balance	Nil	Nil		

Schedule 11 : Income from Royalty, Publications, etc.

Amount in Rs.

Particulars 2011-12	Current year 2010-11	Previous year
1. Income from Royalty	6,22,793	1,85,705
2. Income from sale of Publications	—	—
3. Others (Specify)	—	—
Total	6,22,793	1,85,705

Schedule 12: Interest Earned

Amount in Rs.

Particulars	Current year 2011-12	Previous year 2010-11
1. On savings Accounts with scheduled banks	3,81,70,022	1,94,27,078
2. On Loans		
a. Employees/Staff	—	—
b. Others	—	—
3. On Debtors and other Receivables		
Total	3,81,70,022	1,94,27,078

Schedule 13—Other Income

Particulars	Amount in Rs.	
	Current year 2011-12	Previous year 2010-11
(1) Licence Fee from quarters	39,61,867	24,62,318
(2) Rent from Guest House	55,81,678	44,13,162
(3) Rent from Shops, Accommodation-Post office, Bank etc.	1,11,24,415	95,86,973
(4) Leave Salary and Pension Contribution	30,68,267	35,04,868
(5) Charges for use of Transport	25,200	3,500
(6) Water & Electricity charges	2,40,92,126	1,82,60,348
(7) Surplus on sale/disposal of assets	5,16,155	4,90,771
(8) CGHS Recoveries	69,79,245	87,84,014
(9) Miscellaneous income (Sale Proceeds of unserviceable stores/empties, waste paper, Tender papers, prospectus, Fines and Penalties, other miscellaneous income)	1,31,61,152	3,69,45,020
Total	6,85,10,105	8,44,50,974

Schedule 14 : Prior Period Income

Particulars	Amount in Rs.	
	Current year 2011-12	Previous year 2010-11
Prior Period Income	25,52,247	1,00,000
Total	25,52,247	1,00,000

Schedule 15 : Establishment Expenses

Particulars	Amount in Rs.					
	Current year 2011-12			Previous year 2010-11		
	Plan	Non-Plan	Total	Plan	Non-Plan	Total
a. Salaries, Wages and Allowances	1,72,90,049	95,24,28,041	96,97,18,090	1,12,10,452	89,82,99,116	90,95,09,568
b. Contribution to Provident Fund	--	53,94,509	53,94,509	--	60,27,552	60,27,552
c. Contribution to Other Funds (New Pension Scheme)	--	10,943	10,943	--	3,99,814	3,99,814
d. Bonus	13,816	40,28,633	40,42,449	--	40,14,426	40,14,426
e. Leave Travel Concession	--	77,41,061	77,41,061	--	1,23,24,797	1,23,24,797
f. Medical reimbursement	--	2,07,82,637	2,07,82,637	--	1,95,98,237	1,95,98,237
g. Reimbursement of Tution Fees	1,769	68,11,257	68,13,026	--	62,03,816	62,03,816
h. Staff Welfare Expenses	29,781	7,64,65,051	7,64,94,832	1,74,664	1,01,39,177	1,03,13,841
i. Employees' Retirement and Terminal Benefits (Pension, Gratuity, Leave Encashment)	--	1,28,17,56,080	1,28,17,56,080	--	91,33,69,405	91,33,69,405
j. Fees and Honorarium	2,23,242	1,05,07,383	1,07,30,625	3,49,854	93,95,274	97,45,128
k. Leave Salary and Pension Contribution	--	9,05,913	9,05,913	--	3,38,275	3,38,275
Gross Total	1,75,58,657	2,36,68,31,508	2,38,43,90,165	1,17,34,970	1,88,01,09,889	1,89,18,44,859

Schedule 15A Employees Retirement & Terminal Benefits

Amount in Rs.

A.	Pension	Gratuity	Leave Encashment	Total
Opening Balance	3,28,66,78,000	50,60,93,310	33,64,48,765	4,12,92,20,075
Addition : Capitalized value of Contributions Received from other Organizations	36,91,397	16,05,499	5,35,222	58,32,118
Total	3,29,03,69,397	50,76,98,809	33,69,83,987	4,13,50,52,193
Less : Actual Payment during the Year 2011-12	21,27,19,738	5,28,74,016	3,57,75,055	30,13,68,809
Balance Available on 31.03.2012	3,07,76,49,659	45,48,24,793	30,12,08,932	3,83,36,83,384
Provision required on 31.03.12 as per Actuarial Valuation	4,21,36,29,174	52,60,34,670	35,24,07,258	5,09,20,71,102
Provision to be made in 2011-12	1,13,59,79,515	7,12,09,877	5,11,98,326	1,25,83,87,718
B. Contribution to New Pension Scheme				1,37,46,471
C. Medical Reimbursement to Retired Employees				84,67,465
D. Travel to Hometown on Retirement				10,69,031
E. Deposit Linked Insurance Payment				85,395
Total (A+B+C+D+E)				1,28,17,56,080

Schedule 16-Academic Expenses

Amount in Rs.

Particulars	Current Year 2011-12			Previous Year 2010-11		
	Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total
1. Laboratory Running Expenses	4,08,35,463	25,50,670	4,33,86,133	2,33,55,833	15,60,362	2,49,16,195
2. Fieldwork/Participation in Conferences	1,39,25,948	36,45,373	1,75,71,321	1,77,98,863	21,98,851	1,99,97,714
3. Teaching Aids	2,41,036	6,23,886	8,64,922	2,98,110	7,21,382	10,19,492
4. Seminars/Workshops	1,22,10,812	71,047	1,22,81,859	1,19,29,945	51,966	1,19,81,911
5. Payment to Guest Faculty	25,22,395	2,52,100	27,74,495	16,96,422	6,83,433	23,79,855
6. Research Activities	19,02,242	2,69,761	21,72,003	10,46,073	8,75,851	19,21,924
7. Examination Expenses	84,11,390	2,57,64,278	3,41,75,668	56,12,999	67,95,876	1,24,08,875
8. Student Welfare Expenses	56,90,010	1,27,53,251	1,84,43,261	51,83,662	96,39,050	1,48,22,712
9. Scholarship/Stipend to Students	7,63,21,702	2,13,89,583	9,77,11,285	8,38,42,626	2,01,31,242	10,39,73,868
10. Journals & Publications	4,32,40,092	1,11,03,340	5,43,43,432	2,68,67,110	80,05,823	3,48,72,933
11. Miscellaneous Academic Expenses	55,70,349	11,70,321	67,40,670	35,35,097	10,54,747	45,89,844
Gross Total	21,08,71,439	7,95,93,610	29,04,65,048	18,11,66,740	5,17,18,583	23,28,85,323

Schedule 17-Administrative Expenses

Amount in Rs.

Particulars	Current Year 2011-12			Previous Year 2010-11		
	Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total
A. Infrastructure						
(i) Rent, Rates & Taxes	—	2,77,54,394	2,77,54,394	—	7,16,13,362	7,16,13,362
(ii) Electricity Expenses	2,80,00,000	8,40,43,060	11,20,43,060	2,97,00,000	7,01,38,224	9,98,38,224
(iii) Water Expenses	3,60,00,473	4,36,10,905	7,96,11,378	2,02,00,000	5,36,95,591	7,38,95,591
(iv) Security Expenses	—	4,33,40,639	4,33,40,639	—	3,36,65,303	3,36,65,303
(v) Vehicle Running Expenses	1,015	8,37,632	838,647	1,14,543	9,12,256	10,26,799
(vi) Generator Running Expenses	—	11,43,349	11,43,349	3,61,665	9,30,382	12,92,047
B. Communication						
(i) Postage & Telegram	18,280	20,07,924	20,26,204	7,84,603	17,19,901	25,04,504
(ii) Telephones & Fax	13,50,105	28,64,706	42,14,811	14,88,242	37,78,918	52,67,160
(iii) Internet Connectivity Charges	20,47,765	21,369	20,69,134	1,09,117	88,982	1,98,099
C. Subscriptions to Academic Institutions	1,08,335	2,50,695	3,59,030	63,321	3,69,794	4,33,115
D. TA to Members of Advisory Committees, etc.	4,01,644	26,90,956	30,92,600	2,44,236	14,14,493	16,58,729
E. Advertisement and Publicity	—	22,82,940	22,82,940	1,36,339	4,24,709	5,61,048
F. Legal Expenses	1,200	5,03,414	5,04,614	—	6,77,633	6,77,633
G. Others						
(i) Printing and Stationery (Consumption)	55,64,906	25,84,370	81,49,276	19,82,904	42,78,580	62,61,484
(ii) Newspapers & Periodicals	14,700	3,27,017	3,41,717	52,005	6,12,799	6,64,804
(iii) Entertainment Expenses	3,19,380	21,65,769	24,85,149	4,59,689	14,28,608	18,88,297
(iv) Bank Charges	8,387	3,71,117	3,79,504	—	—	—
(v) TA to Candidates	—	72,120	72,120	—	49,004	49,004
(vi) Labour Charges, Daily Wages & Contract Labour	51,56,143	7,66,81,494	8,18,37,637	1,29,76,234	5,06,26,276	6,36,02,510
(vii) Local Conveyance	1,29,285	10,52,309	11,81,594	68,015	9,13,562	9,81,577
(viii) Conservancy Expenses	7,56,895	22,24,627	29,81,522	9,50,140	22,31,994	31,82,134
(ix) Liveries	—	20,40,227	20,40,227	—	19,39,308	19,39,308
(x) Photocopying Charges	8,54,121	8,50,436	17,04,557	3,12,636	4,99,967	8,12,603
(xi) Contribution to VC Discretionary Fund, etc.	—	1,00,000	1,00,000	—	—	—
(xii) Other Miscellaneous Administrative Expenses	2,62,525	17,42,907	20,05,432	3,29,805	15,28,404	18,58,209
Total	8,09,95,159	30,15,64,375	38,25,59,534	7,03,33,494	30,35,38,050	37,38,71,544

Schedule 18—Repairs & Maintenance

Amount in Rs.

Particulars	Current Year 2011-12			Previous Year 2010-11		
	Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total
(a) Cleaning Material and Services	22,494	17,73,185	17,95,679	16,331	10,46,765	10,63,096
(b) Gardening	58,877	14,02,306	14,61,183	6,605	13,58,934	13,65,539
(c) Maintenance of Buildings	1,09,40,788	7,73,585	1,17,14,373	90,72,724	57,69,692	1,48,42,416
(d) Maintenance of Estate	14,90,506	36,04,604	50,95,110	57,896	32,85,444	33,43,340
(e) Maintenance of Office Equipment	14,28,829	39,74,859	54,03,688	11,87,502	33,25,661	45,13,163
(f) Maintenance of Computers	61,60,737	21,16,259	82,76,996	47,79,039	22,65,672	70,44,711
(g) Maintenance of Vehicles	—	18,70,063	18,70,063	380	12,37,159	12,37,539
(h) Maintenance of Furniture & Fixtures	3,38,693	6,49,812	9,88,505	2,01,084	2,23,770	4,24,854
(i) Maintenance of Lab Equipments	71,29,494	2,38,933	73,68,427	61,70,180	7,87,351	69,57,531
(j) Book Binding Charges	23,815	2,69,656	2,93,471	1,07,673	2,51,236	3,58,909
Gross Total	2,75,94,233	1,66,73,262	4,42,67,495	2,15,99,414	1,95,51,684	4,11,51,098

Schedule 19—Prior Period Expenses

Amount in Rs.

Particulars	Current Year 2011-12			Previous Year 2010-11		
	Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total
1. Establishment Expenses	8,44,744	3,81,335	12,26,079	1,11,694	69,788	1,81,482
2. Academic Expenses	2,23,531	2,04,860	4,28,391	26,65,636	—	26,65,636
3. Administrative Expenses	36,066	43,44,908	43,80,974	2,51,135	79,66,277	82,17,412
4. Repair & Maintenance Expenses	5,54,637	7,82,774	13,37,411	11,02,818	3,84,221	14,87,039
Total	16,58,978	57,13,877	73,72,855	41,31,283	84,20,286	1,25,51,569

SCHEDULES FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31st MARCH 2012

SCHEDULE: 20:

SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

1. BASIS FOR PREPARATION OF ACCOUNTS

The accounts are prepared under the Historical Cost Convention unless otherwise stated and generally on the Accrual method of accounting.

2. REVENUE RECOGNITION

2.1 Fees from Students (except Tuition Fees), Sale of Admission Forms, Royalty and Interest on Savings Bank account are accounted on cash basis. Tuition Fees collected separately for each semester is accounted on accrual basis.

2.2 Income from Land, Buildings and Other Property and Interest on Investments (except of Endowment Funds) are accounted on accrual basis. Investments against most individual Endowment Funds are small and moreover, presenting the income with inclusion of accrued interest would also not reflect correctly the amount actually available for expenditure on the objects of the respective funds.

- 2.3 Interest on interest bearing advances to staff for House Building, Purchase of Vehicles and Computers is accounted on accrual basis every year, though the actual recovery of interest starts after the full repayment of the Principal.

3. FIXED ASSETS AND DEPRECIATION

- 3.1 Fixed assets are stated at cost of acquisition including inward freight, duties and taxes and incidental and direct expenses related to acquisition, installation and commissioning.
- 3.2 Gifted / Donated assets are valued at the declared value where available; if not available the value is estimated based on the present market value and the physical condition of the asset. They are set-up by credit to Capital Fund and merged with the Fixed Assets of the University. Depreciation is charged at the rates applicable to the respective assets.
- 3.3 Books received as gifts, are valued at selling prices printed on the books. Where they are not printed, the value is based on assessment.
- 3.4 Electronic Journals (E-Journals) are separated from Library Books in view of the limited benefit that could be derived from the on-line access provided. Though E-journals are not in a tangible form, they are temporarily capitalized in view of the magnitude of expenditure and the benefit derived in terms of perpetual knowledge acquired by the Academic and Research Staff; Depreciation is provided in respect of E-journals at a higher rate of 40% as against depreciation of 10% provided in respect of Library Books.
- 3.5 Expenditure on acquisition of software has been separated from computers and peripherals, as apart from being intangible assets, the rate of obsolescence in respect of these is very high. Depreciation is provided in respect of software at a higher rate of 40% as against depreciation of 20% provided in respect of Computers & Peripherals.
- 3.6 Fixed assets are valued at cost less accumulated depreciation. Depreciation on fixed assets is provided on Straight line method, at the following rates:
- | | |
|--|------|
| 1. Land | 0% |
| 2. Site Development | 0% |
| 3. Buildings | 2% |
| 4. Roads & Bridges | 2% |
| 5. Tube wells & Water Supply | 2% |
| 6. Sewerage & Drainage | 2% |
| 7. Electrical Installation and Equipment | 5% |
| 8. Plant & Machinery | 5% |
| 9. Scientific & Laboratory Equipment | 8% |
| 10. Office Equipment | 7.5% |
| 11. Audio Visual Equipment | 7.5% |
| 12. Computers & Peripherals | 20% |
| 13. Furniture, Fixtures & Fittings | 7.5% |
| 14. Vehicles | 10% |
| 15. Lib. Books & Scientific Journals | 10% |
| 16. E-Journals | 40% |
| 17. Computer Software | 40% |
| 18. Others | 10% |
- 3.7 Depreciation is provided for the whole year on additions during the year.
- 3.8 Where an asset is fully depreciated, it will be carried at a residual value of Re.1 in the Balance Sheet and will not be further depreciated. Thereafter, depreciation is calculated on the additions of each year separately at the rate of depreciation applicable for that asset head.
- 3.9 Assets created out of Earmarked Funds and funds of Sponsored Projects, where the ownership of such assets vests in the University, are setup by credit to Capital Fund and merged with the Fixed Assets of the University. Depreciation is charged at the rates applicable to the respective assets. Assets created out of Sponsored Project funds, where the

ownership is retained by the sponsors but held and used by the University are separately disclosed in the Notes on Accounts.

- 3.10 Assets the individual value of each of which is Rs. 2000 or less (except Library Books) are treated from 1.4.2010 as Small Value Assets, 100% depreciation is provided in respect of such assets at the time of their acquisition, however physical accounting and control are continued by the holders of such assets.

4. **PATENTS:** The expenditure incurred from time-to-time (application fees, legal expenses etc.) for obtaining Patents is temporarily capitalized and shown as a distinct head in the Balance Sheet. If applications for patents are rejected the cumulative expenditure incurred on the particular patent is written off to the Income & Expenditure Account in the year the application is rejected.

The expenditure on Patent granted is written off over a life of 9 years on a conservative basis.

5. **STOCKS:** Expenditure on purchase of chemicals, glassware, publications and other stores is accounted as revenue expenditure, except that the value of closing stocks held on 31st March is set up as inventories by reducing the corresponding Revenue Expenditure on the basis of information obtained from Schools and Departments.

6. RETIREMENT BENEFITS

Retirement benefits i.e., pension, gratuity and leave encashment are provided on the basis of actuarial valuation. Capitalized Value of pension and gratuity received from previous employers of the University employees, who have been absorbed in the University, is credited to the respective Provision Accounts. Pension contribution received in respect of JNU employees on deputation is also credited to the Provision for Pension Account.

Other retirement benefits viz. Deposit Linked Insurance, Contribution to New Pension Scheme, Medical reimbursement to retired employees and Travel to Home Town on retirement are accounted on accrual basis (actual payments plus outstanding bills at the end of the year).

7. INVESTMENTS

7.1 Long term investments are carried at their cost or face value whichever is lower. However any permanent diminution in their value as on the date of the Balance Sheet is provided for.

7.2 Short Term investments are carried at their cost or market value (if quoted) whichever is lower.

8. **CORPUS FUND** was established in 1996-97. Matching contribution from University Grants Commission, Recognition/Affiliation fee received from Colleges and other academic institutions, University's share of Consultancy fees and contributions from Research Projects are treated as additions to Corpus fund.

Income from investments of the fund is added to the Fund. The Corpus Fund is utilized for both Revenue and Capital expenditure based on the guidelines by the University Grants Commission and the Executive council of the University from time to time. The assets created out of the Corpus Fund are merged with the assets of the University by crediting an equal amount to the Capital Fund. The balance in the Corpus Fund which is carried forward is represented by the balance in a separate Bank account, investment in RBI Bonds and Fixed Deposits with the Bank and Accrued interest on investments (Current Assets).

9. The following long terms funds are earmarked for specific purposes. Each of the funds has a separate bank account. Those with large balances also have investments in Government Securities, Debentures and Bonds and Term Deposits with Banks. The income from investments/advances (House Building & Conveyance) on accrued basis and interest on savings Bank Accounts are credited to the respective Funds. The expenditure and advances (in the case of House Building & Conveyance Advance Funds) are debited to the fund. The assets created out of Earmarked Funds (e.g. Exim Bank Library Building and Books) are merged with the assets of the University by crediting an equal amount to the Capital Fund. The balance in the respective funds is carried forward and is represented on the assets side by the balance at Bank, Investments and accrued interest (Current Assets).

9.1 Academic Development Fund

This fund was established on 1st February 2006. The fund is to be utilized for some of the innovative Programmes and for sustenance of its research and such other development activities as laid down by the Executive Council from time to time.

9.2 House Building Advances Fund

A revolving fund for the purpose of paying interest bearing advances to the officers & staff for House Building.

9.3 Nippon Foundation Fund

Fund provided by Nippon foundation in US Dollars and invested in SBI Bahrain, in Fixed Deposits is in two parts. The interest on the first part is added to that part and reinvested. Interest on the second part is transferred to a Separate Bank account, with SBI, JNU Branch, which is utilized to award fellowships to outstanding students majoring in Social Sciences & Humanities fields.

9.4 UGC-JRF Fund

Fund provided by the UGC for the purpose of paying Fellowships to Junior/Senior Research Fellows.

9.5 Conveyance Fund

A revolving fund for the purpose of paying interest bearing advances to officers & staff for the purchase of motor cars, two wheelers and computers.

9.6 Exim Bank Library Fund

Fund provided by Exim Bank for construction of a library in its name and equipping it with Books & Scientific Journals.

9.7. Centre of Applied Human Genetics Fund

Funds provided by the University Grants Commission for carrying out focused Research Programmes in the area of Human Genomics and associated disciplines and for establishing nation-wide linkages & Partnerships.

9.8 Rajiv Gandhi National Fellowship Fund

Fund provided by University Grants Commission for fellowship to SC/ST Students of the University.

9.9 Endowment Funds

Endowments are funds received from various individual donors, Trusts and other organizations, for establishing Chairs and for Medals & Prizes, as specified by the Donors. While each of the Endowment funds has its own investment there is one saving Bank Account for all the Endowment funds, as the uninvested balances against them are negligible.

The income from investment of each Endowment Fund is added to the Fund. The interest on Savings Bank a/c is allocated to all the Endowment funds in the ratio of the year end closing balances in each fund. The expenditure on Chairs, Medals & Prizes is debited to the respective Endowment Funds and the balance is carried forward. The balance is represented by Investment in RBI Bonds and Fixed Deposits and balance in the Saving Bank Account common for all Endowments.

10. GOVERNMENT AND UGC GRANTS

10.1 Government Grants and UGC grants are accounted on realization basis. However, where a sanction for release of grant pertaining to the financial year is received before 31st March and the grant is actually received in the next financial year, the grant is accounted on accrual basis and an equal amount is shown as recoverable from the Grantor.

10.2 To the extent utilized towards capital expenditure, (on accrual basis) government grants and grants from UGC are transferred to the Capital Fund.

10.3 Government and UGC grants for meeting Revenue Expenditure (on accrual basis) are treated, to the extent utilized, as income of the year in which they are realized.

10.4 Unutilized grants (including advances paid out of such grants) are carried forward and exhibited as a liability in the Balance Sheet.

11. INVESTMENT OF EARMARKED/FUNDS AND INTEREST INCOME ACCRUED ON SUCH INVESTMENT

To the extent not immediately required for expenditure, the amounts available against such funds are invested in approved Securities & Bonds or deposited for fixed term with Banks, leaving the balance in Savings Bank Accounts.

Interest received, interest accrued and due and interest accrued but not due on such investments are added to the respective funds and not treated as income of the University.

12. SPONSORED PROJECTS

12.1 In respect of ongoing Sponsored Projects, the amounts received from sponsors are credited to the head "Current Liabilities and Provisions—Current Liabilities—Other Liabilities—Receipts against ongoing sponsored projects." As and when expenditure is incurred/advances are paid against such projects, or the concerned project account is debited with allocated overhead charges, the liability account is debited.

12.2 In addition to the Earmarked Fund for the Junior Research Fellowships funded by the University Grants Commission, Fellowships and Scholarships are also sponsored by various organizations. These are accounted in the same way as Sponsored Projects except that the expenditure generally is only on disbursement of Fellowships and Scholarships, which may include allowances for contingent expenditure by the Fellows and Scholars.

12.3 The University itself also awards Fellowships and Scholarships, which are accounted as Academic expenses of the University.

13. INCOME TAX

The income of the University is exempt from Income Tax under Section 10(23c) of the Income Tax Act. No. provision for tax is therefore made in the accounts.

Sd/- ILLEGIBLE
Section Officer (A/c)

Sd/- ILLEGIBLE
Dy. Finance Officer

Sd/- ILLEGIBLE
Finance Officer

SCHEDULE: 21

CONTINGENT LIABILITIES AND NOTES TO ACCOUNTS

1. CONTINGENT LIABILITIES:

- 1.1 As on 31.03.2012, 69 Court Cases and 3 Arbitration suits filed against JNU, by former/present employees of JNU, tenants and contractors and three arbitration cases with a contractor, were pending for decisions. The suits filed by employees were establishment—related viz promotions, increments, pay scales, termination etc. The quantum of the claims is not ascertainable. The claim in the suits and arbitration cases by contractors amounted to Rs. 43,83,009/- Lakhs.
- 1.2 Letters of credit opened by the Bank on behalf of JNU and outstanding on 31.03.12—Rs. 60,37,436/- (Previous year Rs. 2,43,74,394/-).

2. CAPITAL COMMITMENTS

The Value of contracts remaining to be executed on Capital Account and not provided for (Net of Advances) amounted to Rs. 23.86 Crores as on 31.03.12 (previous year Rs. 41.95 Crores).

3. FIXED ASSETS:

- 3.1 Additions in 2011-12 to Fixed Assets in Schedule 5 include Assets purchased out of Plan Funds (Rs. 72,11,48,105/- including transfer of Rs. 15,26,00,000/- from Capital Work-in-Progress), Non-Plan Funds (Rs. 1,02,26,711/-), Academic Development Fund (Rs. 13,95,107/-), Exim Bank Library Fund (Rs. 49,683/-), Corpus Fund (Rs. 6,118/-), Sponsored Projects (Rs. 43,68,935/-) and Library Books and other assets of the value of Rs. 70,225/- gifted to the University. The Assets have been set up by credit to Capital Fund.
- 3.2 In the Balance Sheet as on 31.03.04 and the Balance Sheets of earlier years, Fixed Assets created out of Plan funds and Fixed Assets created out of non plan funds were not exhibited distinctly. The additions during the years from 2004-05, from plan, non-plan funds and other funds, and the depreciation on those additions respectively have been exhibited distinctly in Sub Schedules 5A, 5B and 5C to the main schedule of Fixed Assets (Schedule 5).
- 3.3 Fixed assets as set out in Schedule 5 do not include assets purchased out of funds of sponsored projects, held and used by the University, as project contracts include stipulations that all such assets purchased out of projects funds will remain the property of the sponsors.

The details of such assets are:

Assets	Original Cost as on 01.04.10 Rs.	Additions during the year Rs.	Total Rs.	Depreciation Opening Balance	Notional Depreciation for the Year Rs.	Total Depreciation	Total Book value on 31.3.11 Rs.
Laboratory							
Equipment	24,41,04,351	8,81,12,710	33,22,17,061	4,65,93,642	2,65,77,365	7,31,71,007	25,90,46,054

4. Patents: An accounting policy in respect of expenditure on Patents was evolved for the first time during the current year. The expenditure incurred on Patents granted during the years 2008-09 and 2010-11 and the expenditure on the applications for Patents pending as on 31.03.11 have been set up in the accounts of 2011-12, by credit to Capital Fund. The expenditure incurred in 2011-12, has directly been debited to the head.

5. Grants:

- 5.1 Plan Grants to the extent of Rs. 214.18 Crores were sanctioned by UGC in 2008-09 to create Infrastructure and incur recurring expenditure, to meet the requirement of increase in the number of seats for Other Backward Castes (OBC). The capital expenditure (Rs. 70.04 Crores) is to be incurred during 3 years from 2008-09 and the recurring expenditure (Rs. 144.14 Crores) in 5 years from 2008-09. Out of this a sum of Rs. 48.96 Crores was released during the year 2011-12, including Rs. 28.96 Crores as additional grant for Capital Expenditure. This grant has been accounted separately and distinctly under the head Infrastructure Development Fund in Schedule 8 (Grants/Subsidies).
- 5.2 The opening balance of Non-Plan Grants of Rs.10,93,82,000/- represents Advance Non-Plan grants for 2011-12 released by UGC in 2010-11.

6. Deposit Liabilities - The amount outstanding as Earnest Money Deposit & Security Deposits of Rs.14,25,030/- towards unclaimed deposits, prior to the Financial Year 2009-10 was transferred to Revenue Account (pending bank transfer) and accounted as Miscellaneous Income for the year 2011-12.
7. **CURRENT ASSETS, LOANS AND ADVANCES**
In the opinion of the Management, the current assets, Loans and advances have a value on realization in the ordinary course, equal at least to the aggregate amount shown in the Balance Sheet.
8. The details of balances in Saving Bank Account, Current Account (Pensions) and Fixed Deposits Accounts with Banks are enclosed as attachment 'A'.
9. Previous years figure have been regrouped wherever necessary.
10. Figures in the Final accounts have been rounded off to the nearest rupee.
11. Schedules 1 to 21 are annexed to and form an integral part of the Balance Sheet at 31st March 2012 and the Income & Expenditure account for the year ended on that date.
12. As the Provident Fund Accounts and the New Pension Scheme Account are owned by the members of those funds and not by the University, these accounts were separated from the University's Accounts from 2004-05. However, a Receipts & Payments Accounts, an Income & Expenditure Account (on Accrual basis) and a Balance Sheet of the Provident Fund Accounts as well as the New Pension Scheme for the year 2011-12 have been attached, to the University's Accounts. A large portion of the New Pension Scheme funds (Rs. 4.84 Crores) in respect of 426 employees who have been allotted PRA numbers has been transferred up to 31.03.2012 to National Securities Depository Limited (NSDL) - Central Record keeping Agency (CRA). The balance held in New Pension Scheme in the University in respect of about 55 members will be transferred in 2012-13 once the PRA numbers are allotted by the agency.

Sd/- ILLEGIBLE
Section Officer (A/c)

Sd/- ILLEGIBLE
Dy. Finance Officer

Sd/- ILLEGIBLE
Finance Officer

RECEIPT AND PAYMENTS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2012

Receipts	Current Year	Previous Year	Payments	Current Year	Previous Year
I. Opening Balances			I. Expenditures :		
a) Cash in hand	2,68,979	6,68,534	a) Establishment	47,53,71,307	36,39,22,075
b) Bank Balances			b) Administrative	37,36,79,171	35,96,48,931
- in Current Accounts	1,53,86,577	2,31,15,958	c) Academic	26,58,98,077	21,74,98,845
- in Savings Accounts	1,36,52,40,307	1,06,62,62,046	d) Repairs and Maintenance	3,23,30,136	3,13,64,626
- in Deposit Accounts			e) Prior Period Expenses	72,49,647	1,09,09,080
II. Grants Received	2,76,27,97,143	2,31,09,43,689	II. Payments against	31,80,86,096	19,62,61,054
III. Donations & Contributions			Earmarked/Endowment Funds		
IV. Academic Receipts	5,55,74,344	3,42,08,531	III. Payments against	30,37,49,991	30,28,38,477
V. Receipts against Earmarked/	36,27,95,002	30,32,91,453	Sponsored Projects/Schemes		
Endowments Funds			IV. Payments against Sponsored	14,21,78,985	9,85,22,852
VI. Other Current Assets	11,59,51,000	--	Fellowships/Scholarships		
(Receivables)			V. Investments	29,41,76,267	44,29,49,304
VII. Receipts against Sponsored	30,37,53,903	24,52,54,813	VI. Expenditure on Fixed Assets		
Projects/Schemes			& Capital work-in-progress		
VIII. Receipts against Sponsored	17,52,54,216	15,06,53,248	a) Fixed Assets	8,25,37,139	10,55,07,286
Fellowships/Scholarships			b) Capital Work-in-	19,07,707	8,94,657
IX. Income on Investments	2,00,79,235	1,50,64,524	progress		
X. Interest Received	3,81,70,022	1,94,27,078	VII. Salary Related Payments	90,54,64,161	85,28,28,622
XI. Deposits and Advances	15,15,60,147	5,75,94,724	VIII. Other Payments including	1,77,66,080	1,67,24,515
XII. Other Income	5,23,40,829	8,44,76,582	Statutory Payments		
XIII. Misc. Receipts including	11,06,069	10,54,550	IX. Corpus Fund	31,32,643	38,44,142
Statutory Receipts			X. Deposits & Advances	64,74,81,636	42,12,68,530
XIV. Capital/Corpus Fund	5,77,50,560	1,22,10,979	XI. Grants Refunded	1,40,451	—
XV. Investments	27,45,15,905	43,57,76,020	XII. Term Deposits with	32,79,97,134	69,81,33,918
XVI. Term Deposits with	30,35,21,805	74,40,10,047	Scheduled Banks		
Scheduled Banks			XIII. Closing Balances		
			a) Cash in hand	3,51,682	2,68,979
			b) Bank Balances		
			- in Current Accounts	3,13,90,268	1,53,86,577
			- in Savings Accounts	1,82,51,77,464	1,36,52,40,307
Total	6,05,60,66,042	5,50,40,12,777	Total	6,05,60,66,042	5,50,40,12,777

Sd/- ILLEGIBLE
Section Officer (A/c)

Sd/- ILLEGIBLE
Dy. Finance Officer

Sd/- ILLEGIBLE
Finance Officer

PROVIDENT FUND ACCOUNT

Balance Sheet as at March 31, 2012

Amount 31.03.2011	Liability	Amount 31.03.2012	Amount 31.03.2011	Assets	Amount 31.03.2012
87,12,56,589	<u>GPF</u>		1,04,85,08,930	Investment	1,08,84,07,210
	Opening Balance	87,12,56,589	2,68,46,065	Int. accrued as on 31.03.2012	2,60,39,971
	Less: Sub. for March 11	1,30,28,714		Sub. Due for March, 12	
		<u>85,82,27,875</u>		GPF	1,30,32,814
	Add: Subscription	16,76,05,614		CPF	12,91,061
	Add: Interest Credited	6,79,05,845		UC	4,19,702
	Add: Sub for March 12	1,30,32,814	1,50,61,982	NPS-II	<u>3,05,480</u>
	Less: Advance/withdrawal	<u>21,16,27,476</u>	89,51,44,672	Cash in Hand	
12,62,59,810	<u>CPF</u>			SBI, JNU Branch-I	2,12,98,271
	Opening Balance	12,62,59,810		SBI, JNU Branch-II	4,67,947
	Less: Sub for March 11	<u>13,27,514</u>	2,53,44,526	ICICI Bank	<u>98,25,165</u>
		12,49,32,296			3,15,91,383
	Add: Subscription	1,76,10,472			
	Add: Interest Credited	1,01,01,240			
	Add: Sub for March 12	12,91,061			
	Less: Advance/withdrawal	<u>1,96,86,775</u>	13,42,48,294		
7,11,81,494	<u>University Contribution</u>				
	Opening Balance	7,11,81,494			
	Less: Contribution	<u>4,42,404</u>			
	for March 11				
		7,07,39,090			
	Add: Subscription	58,50,217			
	Add: Interest Credited	61,94,057			
	Add: Contribution for	4,19,702			
	March 12				
	Less: Advance/withdrawal	<u>74,27,809</u>	7,57,75,257		
75,87,006	<u>NPS Tier-II Account</u>				
	Opening Balance	75,87,006			
	Less: Sub. for March 11	<u>2,63,350</u>			
		73,23,656			
	Add: Subscription	34,14,690			
	Add: Interest Credited	7,17,582			
	Add: Sub for March 12	3,05,480			
	Less: Refund	<u>7,70,626</u>	1,09,90,782		
3,94,76,604	<u>Interest Reserve</u>				
	Opening Balance	3,94,76,604			
	Add: Excess of Income	<u>54,52,012</u>	4,49,28,616		
	over Exp.				
1,11,57,61,503	Total	1,16,10,87,621	1,11,57,61,503		1,16,10,87,621

Income and Expenditure Account for the Year Ended 31.03.12

Amount 31.03.2011	Expenditure	Amount 31.03.2012	Amount 31.03.2011	Income	Amount 31.03.2012
	Interest Credited to:		8,18,36,546	Interest earned on Investment	9,11,76,830
6,62,04,739	GPF Account	6,79,05,845		Add: Interest accrued	<u>2,60,39,971</u>
97,62,034	CPF Account	1,01,01,240		but not due on 03.12	11,72,16,801
52,87,393	University Contribution	61,94,057		Less Interest accrued	<u>2,68,46,065</u>
4,79,169	NPS Tier-II Account	7,17,582		for March 11	9,03,70,736
1,03,211	Excess of Income over Expenditure	54,52,012			
8,18,36,546	Total	9,03,70,736	8,18,36,546	Total	9,03,70,736

Receipts and Payments Accounts for the Financial Year 2011-12

Receipts	Amount	Payments	Amount
Opening Balance as on 01.04.11		GPF Adv./Withdrawal	21,16,27,476
SBI, JNU Branch-I	1,13,52,990	CPF Adv./Withdrawal	1,96,86,775
SBI, JNU Branch-II	4,50,515	NPS-II	7,70,626
ICICI Bank	<u>1,35,41,021</u>	University Contribution Withdrawal	74,27,809
GPF Subscription	16,76,05,614	Investment during the year	11,67,98,280
CPF Subscription	1,76,10,472	<u>Closing Balance:-</u>	
University Contribution	58,50,217	SBI, JNU Branch-I	2,12,98,271
NPS Tier-II Account	<u>34,14,690</u>	SBI, JNU Branch-II	4,67,947
Investment Encashed		ICICI Bank	<u>98,25,165</u>
Interest Received			3,15,91,383
Total	38,79,02,349	Total	38,79,02,349

NPS Tier-I Account

Balance Sheet as at March 31, 2012

Amount 31.03.2011	Liabilities	Amount 31.03.2012	Amount 31.03.2011	Assets	Amount 31.03.2012
	NPS Tier-I Account			NPS Tier-I Account	
1,82,78,608	Opening Balance:	1,82,78,608	4,30,914	Subscription due for 03.12	3,86,240
	Less: Sub. For 03.2011	<u>4,30,914</u>			
		1,78,47,694	1,70,00,000	Investment	1,80,00,000
	Add: Sub + UC	52,38,308	8,11,646	Interest Accrued but not due	1,26,815
	Add: Interest Credited	<u>13,06,439</u>	16,64,777	Balance at Bank	41,30,394
		2,43,92,441			
	Less: Withdrawn	<u>42,19,650</u>			
		2,01,72,791			
	Add: Sub + UC 03.2012	<u>3,86,240</u>	2,05,59,031		
8,11,612	Amount due to Maint. A/c as on 31.03.12		8,11,612		
8,17,117	Excess of Income over Expenditure				
	Balance as on 01.04.2011	8,17,117			
	Add: During the year	<u>4,55,689</u>	12,72,806		
1,99,07,737	Total	2,26,43,449	1,99,07,337	Total	2,26,43,449

Income and Expenditure Account for the Financial Year 2011-12

Amount 31.03.2011	Expenditure	Amount 31.03.2012	Amount 31.03.2011	Income	Amount 31.03.2012
11,25,861	Interest Credited to Sub. Account	13,06,439	19,43,148	Interest Earned on Investment	24,46,959
170	Bank Charges	—		Add: Interest Accrued 31.03.12	1,26,815
					25,73,774
8,17,117	Excess of Income over Expenditure	4,55,689		Less: Interest Accrued 31.03.11	8,11,646
					17,62,128
19,43,148	Total	17,62,128	19,43,148	Total	17,62,128

Receipt and Payments Account for the Financial Year 2011-12

Receipt	Amount	Payments	Amount
Opening Balance as on 01.04.11	16,64,777	Closing Balance as on 31.03.2012	41,30,394
NPS Tier-I Account			
Own Contribution	26,50,385	Investment	60,00,000
University Contribution	25,87,923	Withdrawal/Refund to NSDL	42,19,650
Interest Received on Investment	24,46,959		
Investment Encashed	50,00,000		
Total	1,43,50,044	Total	1,43,50,044

Sd/- ILLEGIBLE
Section Officer (A/c)

Sd/- ILLEGIBLE
Dy. Finance Officer

Sd/- ILLEGIBLE
Finance Officer

Audit of the Accounts

Separate Audit Report of the Comptroller & Auditor General of India on the accounts of Jawaharlal Nehru University for the year ended 31 March 2012

We have audited the attached Balance Sheet of the Jawaharlal Nehru University (JNU) as at 31 March 2012 Income & Expenditure Account and Receipts & Payments Account for the year ended on that date, under Section 19(2) of the Comptroller & Auditor General's (Duties, Powers & Conditions of Service) Act 1971 read with section 20(1) of JNU Act 1966. These financial statements are the responsibility of the Jawaharlal Nehru University management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

2. This separate Audit Report contains the comments of the Comptroller & Auditor General of India on the accounting treatment only with regard to classification, conformity with the best accounting practices, accounting standards and disclosure norms etc. Audit observations on financial transactions with regard to compliance with the Law, Rules & Regulations (Propriety and Regularity) and efficiency-cum-performance aspects, etc. if any, are reported through Inspection Reports/CAG's Audit Reports separately.

3. We have conducted our audit in accordance with auditing standards generally accepted in India. These standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining on a test basis, evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of financial statements. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.

4. Based on our audit, we report that :—

(i) We have obtained all the information and explanations, which in the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit.

(ii) The Balance Sheet and Income & Expenditure Account/Receipts & Payments Account dealt with by this report have been drawn up in the format prescribed by the Ministry of Finance.

(iii) In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained by the Jawaharlal Nehru University as required in so far as it appears from our examination of such books.

(iv) We further report that.

A. Grant-in-aid

'During the year 2011-12, the University received grants of Rs. 276.28 crore (Plan: Rs. 108.25 crore and Non-Plan: Rs. 168.03 crore) and had an opening balance of Rs. 147.59 crore. Out of the Grants in aid of Rs. 276.28 crore received during the year, Rs. 81.16 crore (Plan: Rs. 44.07 crore and Non-Plan: Rs. 37.09 crore) was received in March 2012. The University utilized Rs. 216.22 crore leaving a balance of Rs. 207.65 crore.

B. Management letter: Certain observations which have not been included in the Audit Report have been brought to the notice of the Vice-Chancellor, JNU through a management letter issued separately for remedial corrective action.

v. Subject to our observations in the preceding paragraphs. We report that the Balance Sheet, Income & Expenditure Account and Receipts and Payments Account dealt with by this report are in agreement with the books of accounts.

vi. In our opinion and to the best of our information and according to the explanation given to us, the said financial statements, read together with the Accounting Policies and Notes on Accounts, and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in Annexure to this Audit Report, give a true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India:

a. in so far as they relate to the Balance Sheet of the state of affairs of the Jawaharlal Nehru University as at 31 March 2012; and

b. in so far as they relate to the Income and Expenditure Account of the deficit for the year ended on that date.

For and on behalf of the C & AG of India

Sd/- ILLEGIBLE

Director General of Audit

Central Expenditure

Place: New Delhi

Date: 29.10.12

Annexure to Audit Report

1. Adequacy of Internal audit system

- JNU has its own internal audit department
- Adequate follow up action was not taken to get the objections settled as 266 paras were outstanding as on 31.03.2012.

2. Adequacy of internal control system

- The internal control mechanism in the JNU is not adequate as proper follow up action on the Bank Reconciliation Statement has not been done.
- Unadjusted LTC advances of Rs. 20.61 lakh were pending since 2002-03 for which necessary action to recover/adjust them has not been taken.

3. System of Physical Verification of Assets

- The physical verification of assets (except library books) had been conducted up to 2011-12.
- The physical verification of library books had not been conducted since 2004-05 due to retro conversion of books.

4. System of physical verification of inventory

- The physical verification stock of stationery and other consumable item had been conducted for 2011-12 and no discrepancy was noticed.

5. Regularity in payment of dues.

- As per accounts, no payments over six months in respect of statutory dues are outstanding as on 31.03.2012.

Separate Audit Report of the Comptroller & Auditor General of India on the accounts of Jawaharlal Nehru University for the year ended 31 March 2012 along with reply of the University against each para.

A. Grant-in-aid

During the year 2011-12, the University received grants of Rs. 276.28 crore (Plan: Rs.108.25 crore and Non-Plan: Rs.168.03 crore) and had an opening balance of Rs.147.59 crore. Out of the Grants in aid of Rs. 276.28 crore received during the year, Rs. 81.16 crore (Plan: Rs. 44.07 crore and Non-Plan: Rs.37.09 crore) was received in March 2012. The University utilized Rs. 216.22 crore leaving a balance of Rs.207.65 crore.

Comments of the University

No comments since it is a factual statement.

B. Management letter: Certain observations which have not been included in the Audit Report have been brought to the notice of the Vice- Chancellor, JNU through a management letter issued separately for remedial/corrective action.

Comments of the University

The observations conveyed in the separate management letter to the Vice-Chancellor, JNU have been separately replied to.

Sd/- ILLEGIBLE
Deputy Finance Officer (Accounts)

Annexure to Audit Report

1. Adequacy of Internal audit system

- JNU has its own internal audit department
- Adequate follow up action was not taken to get the objections settled as 266 paras were outstanding as on 31.03.2012.

Comments of the University

Out of 266 outstanding paras relating to the Internal Audit Reports for the years 2009-10 and 2010-11, 120 paras were settled as a result of follow-up action. This was in addition to the regular audit of various units of JNU.

2. Adequacy of internal control system

- The internal control mechanism in the JNU is not adequate as proper follow up action on the Bank Reconciliation Statement has not been done.

Comments of the University

It is pointed out that though the Comptroller and Auditor General has been auditing the accounts of the University since its inception (1966), the issue of bank reconciliation was pointed out by the CAG for the first time last year in 2010-11. Since then the University has made out all efforts to reconcile the outstanding amounts and in some cases outstanding at present is very negligible.

Every effort is being made to pursue the matter with the Bank so that debits could be traced for clearing the remaining un-reconciled amount as well as realization of deposits at the earliest.

- Unadjusted LTC advances of Rs. 20.61 lakh were pending since 2002-03 for which necessary action to recover/adjust them has not been taken.

Comments of the University

During previous year efforts were made to separate amount of LTC advance from total advances given to staff. The process of reconciliation will continue during 2012-13 and reconciled position will be submitted during next audit.

Efforts are being made to recover old outstanding LTC advances and same will be shown to next audit.

3. System of Physical Verification of Assets

- The physical verification of assets (except library books) had been conducted up to 2011-12.

Comments of the University

No comments.

- The physical verification of library books had not been conducted since 2004-05 due to retro conversion of books.

Comments of the University

The job of stock verification of Library Books could not be taken up for last 5 years as the Retro-Conversion of entire collection of books was in process since 2006. The Retro-Conversion of books is almost over. As the Library has a collection of over 5 lakh of volumes, the Stock Verification job will be conducted Subject wise in the disciplines of Social Science, Humanities and Sciences in phases.

After the Retro-Conversion, the subject wise list of books will be generated from the Library Database for stock verification purposes. A Stock Verification Cell is being created under the supervision of an Assistant Librarian which will undertake this important job.

It may please be noted that the Library opens from 9.00 AM to 12 midnight, throughout the year except the National Holidays. It has an open access system and is being heavily used by the students, research scholars and faculty members of the University.

Reorganization of collection is being done right now. It will be complete by Oct-2012. Various lists such as those of damaged books and written off books are being prepared. Catalogue of over 2.8 lakh books is also being prepared. It is expected that the work will be complete by the end of year 2013.

As per GFR a random stock verification will be done in May-June, 2013. On the basis of report from Random Stock Verification, if required, stock verification may be taken up in May-July, 2014.

4. System of physical verification of inventory

- The physical verification stock of stationery and other consumable item had been conducted for 2011-12 and no discrepancy was noticed.

Comments of the University

No comments.

5. Regularity in payment of dues.

- As per accounts, no payments over six months in respect of statutory dues are outstanding as on 31.03.2012.

Comments of the University

No comments.

Sd/- ILLEGIBLE
Deputy Finance Officer (Accounts)

मुद्रण निदेशालय द्वारा, भारत सरकार मुद्रणालय, एन.आई.टी. फरीदाबाद में मुद्रित
एवं प्रकाशन नियंत्रक, दिल्ली द्वारा प्रकाशित, 2013

PRINTED BY DIRECTORATE OF PRINTING AT GOVERNMENT OF INDIA PRESS,
N.I.T. FARIDABAD AND PUBLISHED BY THE CONTROLLER OF PUBLICATIONS, DELHI, 2013

www.dop.nic.in